



Záverečný účet Obce Zborov nad Bystricou za rok 2023

Predkladá: PaedDr. Juraj Hlavatý, starosta obce

Spracovala: Mgr. Eva Lehocká, účtovníčka

V Zborove nad Bystricou, dňa 17.05.2024

Návrh záverečného účtu:

-vyvesený na úradnej tabuli obce dňa	17.05.2024
-zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa	17.05.2024
-zverejnený na webovom sídle obce dňa	17.05.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Zborove nad Bystricou dňa 03.06. 2024
uznesením č./2024

Záverečný účet:

-vyvesený na úradnej tabuli obce dňa	04.06.2024
-zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa	04.06.2024
-zverejnený na webovom sídle obce dňa	04.06.2024

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 peňažných fondov a iných fondov obce podľa osobitných predpisov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z. v znení n.p.
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
 - f) ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
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 je rozpočet obce. Obec v roku 2023 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Celkový rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný, po zmenách bol prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený prebytkový, po zmenách taktiež prebytkový, kapitálový rozpočet bol zostavený schodkový, po zmenách schodkový a finančné operácie schodkové, po zmenách prebytkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce na rok 2023 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **09.12.2022** uznesením OZ č. 19/2022.

Zmeny rozpočtu:

prvá zmena – rozpočtové opatr. č. 01/2023 schválené OZ dňa 27.02.2023 uznesením č. 44/2023

druhá zmena – rozpočtové opatr. č. 02/2023 schválené OZ dňa 27.03.2023 uznesením č. 53/2023

tretia zmena – rozpočtové opatrenie č. 03/2023 schválené starostom obce zo dňa 28.03.2023

štvrtá zmena – rozpočtové opatrenie č. 04/2023 schválené starostom obce zo dňa 10.05.2023

piata zmena – rozpočtové opatrenie č. 05/2023 schválené starostom obce zo dňa 06.06.2023

šiesta zmena – rozpočtové opatrenie č. 06/2023 schválené starostom obce zo dňa 04.09.2023

siedma zmena – rozpočtové opatr. č. 07/2023 schválené OZ dňa 16.10.2023 uznesením č. 87/2023

ôsma zmena – rozpočtové opatrenie č. 08/2023 schválené starostom obce zo dňa 15.11.2023

deviata zmena – rozpočtové opatrenie č. 09/2023 schválené starostom obce zo dňa 11.12.2023

desiata zmena – rozpočtové opatrenie č. 10/2023 schválené starostom obce zo dňa 18.12.2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	2 467 264	3 058 176	3 058 074,65	100,00
z toho :				
Bežné príjmy	2 392 454	2 784 759	2 784 757,68	100,00
Kapitálové príjmy	0	92 261	92 261,12	100,00
Príjmové finančné operácie	0	85 891	85 890,89	100,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou bežné	74 810	92 265	95 164,96	99,89
Výdavky celkom	2 467 264	2 958 778	2 920 491,12	98,71
z toho :				
Bežné výdavky	1 360 689	1 573 128	1 567 339,06	99,63
Kapitálové výdavky	45 533	145 252	145 252,41	100,00
Výdavkové finančné operácie	42 262	70 606	70 606,35	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou bežné	1 018 780	1 169 792	1 137 293,30	97,22
Rozpočet obce	0	99 398	137 583,53	138,42

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v €

Výška príjmov v roku 2023 bola ovplyvnená v dôsledku zvyšovania cien, vojny na Ukrajine a zníženia príjmov z výnosu dane FO.

Obec zaznamenala pokles niektorých vlastných príjmov, ale najmä pokles prijatých transferov.

Celkové rozpočtované príjmy:

Rozpočet na rok 2023		Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia	
Schválený	Upravený			
2 467 264	3 058 176	3 058 074,65	123,95	100,00

Plnenie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

1) Bežné príjmy

a) Obec:

Rozpočet na rok 2023		Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia	
Schválený	Upravený			
2 392 454	2 784 759	2 784 757,68	116,40	100,00

v tom:

A. Daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2023		Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia	
Schválený	Upravený			
962 637	1 048 514	1 048 514,37	108,92	100,00

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 961 506 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 961 505,56 €, plnenie na 100,00 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **18 171 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške **18 171,00 €**, čo je 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 4 468,91 €, dane zo stavieb boli vo výške 13 622,69 € a dane z bytov vo výške 79,40 €.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 30 885,65 €, z toho najviac dlhuje býv. Lesné spoločenstvo Zborov v sume 28 889,65 € za roky 2019-2023.

c) Daň za psa rozpočet **1 301 €**, skutočnosť **1 301,40 €**, plnenie na 100,03 %, K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 131,90 €.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 131,90 €.

d) Daň za ubytovanie rozpočet **0 €**, skutočnosť **0,00 €**.

e) Daň za užívanie verejného priestranstva rozpočet **1 250 €**, skutočnosť **1 250,00 €**, plnenie na 100,00 %, K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva vo výške 1 250,00 €.

f) Popl. za komunálny odpad a drob.stav. odpad rozpočet **66 058 €**, skutočnosť **66 058,10 €**, plnenie na 100,00 %.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky poplatku za komunálny odpad vo výške 9 705,13 € (z toho faktúry podnik.subj. predstavujú sumu 4 744,07 €, pohľadávky od občanov sumu 4 961,06 €).

g) Daň za predajné automaty rozpočet **170 €**, skutočnosť **170,00 €**, čo je 100 % plnenie.

h) Daň za nevýher.hracie príst. rozpočet **58 €**, skutočnosť **58,31 €**, čo je 100,53 % plnenie.

B. Nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2023		Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia	
Schválený	Upravený			
372 734	432 195	432 193,46	115,95	100,00

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

- príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **60 095 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške **60 094,95 €**, čo je 100,00 % plnenie. Z toho bol príjem z nájmu bytov a príspevky do fondu údržby a opráv nájomných bytov vo výške 43 376,84 €, príjem z prenajatých budov, nebyt. priest. a objektov vo výške 11 760,33 €, príjem z prenájmu KDS vo výške 2 378,00 €, príjem z prenájmu odstavnej plochy vo výške 2 025,00 €, z prenájmu pozemkov vo výške 254,78 € a z prenájmu sušiakov na bielizeň vo výške 300,00 €. K 31.12.2023 obec eviduje významné pohľadávky z nájmu nebyt. priest. vo výške 41 264,05 €, z toho najviac dlhujú za prenájom haly a garáží u Kocifajov (Športcentrum, s.r.o.) v sume 38 116,50 € za roky 2018-2022 a z nájmu bytov vo výške 468,02 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

- administratívne poplatky:

Z rozpočtovaných **5 597 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške **5 596,50 €**, čo je 99,99 % plnenie. Prevažnú časť príjmov správnych poplatkov tvoria správne popl. za overovanie dokladov, podpisov, rybár. lístok, potvrdenie o pobyte, RL, ÚL ... vo výške 4 021,50 € a rôzne rozhod., najmä stavebné povolenia, rozkopové povolenia, kolaudácie a iné vo výške 1 575,00 €.

-pokuty, penále a iné sankcie:

Z rozpočtovaných **100 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške **100,00 €**, čo je 100,00 % plnenie. Pokuta bola za priestupok s naklad.odpadov.

- poplatky a platby z nepriem. a náhodného predaja a služieb:

Z rozpočtovaných **356 413 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške **356 411,63 €**, čo je 100,00 % plnenie. Tieto príjmy sa podstatne zvýšili oproti min. rokom z dôvodu prevádzkovania zariadenia pre seniorov (zvyšovanie poplatkov). Prevažnú časť príjmov tvoria poplatky za služby v Zar. pre seniorov Harmónia vo výške 112 499,92 €, za stravné režia vo výške 71 234,26 € a za stravné na potraviny vo výške 94 089,96 €. Ďalšie významné položky tvoria príjmy za separovaný odpad obce vo výške 21 412,04 €, za služby nebyt.priest. (el.energia, plyn) haly u Kocifajov a budova zdrav.stred. vo výške 3 365,70 €, za stočné náj.bytdomy vo výške 4 756,63 €, cintor. popl. vo výške 3 239,60 €, za relácie v MR a KT vo výške 754,00 € a za ostatné služby bol príjem vo výške 4 162,49 € (predaj publikácie,kopírov., odvoz staveb.odpadu, kult.poduj. ...). K 31.12.2023 obec eviduje významné pohľadávky z refundácie nákladov na plyn. kúrenie v náj.priest. haly u Kocifajov (Športcentrum, s.r.o.) vo výške 19 689,07 € za roky 2018-2021 a z faktúr za triedený odpad v sume 3 961,95 €.

Od roku 2019 sa rozpočtujú aj príjmy z podnikat.činnosti obce, ktoré tvoria príjmy za odber vody z obec.vod. vo výške **40 897,03 €**. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za odber vody v sume 7 022,15 €, významnú pohľadávku predstavuje pohľadávka voči Športcentrum, s.r.o. v sume 525,04 € za r. 2020-2021.

c) Úroky z účtov a termínovaných vkladov

V roku 2023 nebol žiaden príjem z úrokov bežných účtov obce.

d) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných **9 990 €** bol skutočný príjem vo výške **9 990,38 €**, čo je 100,00 % plnenie. Tieto príjmy tvoria najmä príjem z náhrady poist.plnenia-požiar v ZPS vo výške 4 231,84, príjmy z dobropisov za energie vo výške 1 816,98 €, z refun.nákladov na energie vo výške 2 377,45 €, z refundácie odmeny CO vo výške 531,00 € a ostatné príjmy vo výške 1 033,11 € (súdan úschova, z vratiek za poz. ...).

C. Ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2023		Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia	
Schválený	Upravený			
1 057 083	1 304 050	1 304 049,85	123,36	100,00

Ostatné bežné príjmy tvoria prijaté bežné granty a bežné transfery.

a) bežné granty:

V roku 2023 obec nemala žiadne bežné granty.

b) bežné transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVR	31 115,17	Aktiv.činnosť a podpora zamestn.
2.	ÚPSVR	39 328,50	Stravovanie pre žiakov
3.	MV SR – okresný úrad Čadca	4 161,08	Na voľby, referendum
4.	MV SR – okresný úrad Čadca	16 579,68	Na snehovú kalamitu
5.	MPSVR SR	326 256,35	Na poskyt.soc.služby v zar. pre sen.
6.	MV SR – okresný úrad Čadca	4 320,77	Matrika
7.	MV SR – okresný úrad Čadca	723,03	Hlásenie pobytu občanov
8.	MV SR – okresný úrad Čadca	40,40	Na register adries
9.	MIRRI SR	10 400,00	Na migráciu utečencov z Ukrajiny
10.	MDV SR	3 323,09	Na pren.výkon pre stavebný poriad.
11.	MDV SR	128,38	Na pren.výkon. pre ces.dopr. a MK
12.	MV SR – okresný úrad Žilina	242,44	Na pren.výkon starostl. o živ.prostr.
13.	MV SR – okresný úrad Žilina	20,12	Na starostlivosť o vojnové hroby
14.	Region.úrad školskej správy Žilina	766 644,00	Školstvo
15.	MPSVR SR	44 000,00	Na stabiliz.príspevok zariad. pre sen.
16.	MH SR	6 922,74	Na zvýšenie cien energií
17.	MF SR	42 216,97	Na negatívne dôsledky inflácie
18.	ŽSK	1 150,00	Na drev.lavičky ZpS
19.	DZPO SR	3 000,00	Na mat.-tech.vyb. dobr.pož.zboru
20.	Environmentálny fond SR	3 477,13	Na bež.výdavky separ.zber odpadu
	Celkom:	1 304 049,85	

Prijaté bežné transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom. V roku 2023 boli prijaté bežné transfery na migráciu utečencov z Ukrajiny z dôvodu vojny na Ukrajinu v sume 10 400,00 €:

b) RO s právnou subjektivitou - škola:

Obec je zriaďovateľom RO s právnou subjektivitou ZŠ s MŠ Zborov nad Bystricou, ktorá je svojimi príjmami a výdavkami zapojená na rozpočet obce.

Rozpočet na rok 2023		Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia	
Schválený	Upravený			
74 810	95 265	95 164,96	127,21	99,89

v tom:

A. Nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023		Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia	
Schválený	Upravený			
74 810	81 247	81 148,00	108,47	99,88

a) Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 150 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 150,00 €, čo je 100,00 % plnenie. Ide o príjem z prenájmu telocvične.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**- poplatky a platby z nepriem. a náhodného predaja a služieb**

Z rozpočtovaných 80 637 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 80 538,31 €, čo je 99,88 % plnenie. Tieto príjmy tvoria poplatky od rodičov za pobyt dieťaťa v MŠ vo výške 5 740,00 €, za pobyt dieťaťa v ŠKD vo výške 6 414,00 €, poplatky CVC vo výške 1 711,00 €, poplatok za stravné réžia ŠJ vo výške 17 191,37 € a stravné ŠJ na potraviny vo výške 40 036,86 €.

c) Úroky z tuz.úverov, pôžičiek, návr.fin.výpomocí, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem vo výške 0,00 €, škola nemala žiaden príjem z úrokov z bežných účtov RO.

d) Iné nedaňové príjmy

Záverečný účet Obce Zborov nad Bystricou a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Z rozpočtovaných 460 € bol skutočný príjem vo výške 459,69 €, čo je 99,93 % plnenie. Tieto príjmy tvoria príjmy z dobropisov za elektr.energiu vo výške 459,69 €.

B. Ostatné bežné príjmy:

Rozpočet na rok 2023		Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia	
Schválený	Upravený			
0	14 018	14 016,96	0	99,99

Ostatné bežné príjmy RO tvoria prijaté bežné granty a bežné transfery. V roku 2023 RO prijala nasledovné granty a transfery:

a) bežné granty

Z rozpočtovaných 4 200 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 4 199,70 €, čo je 99,99 % plnenie.

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Milan Delinčák-Bukov Čadca	299,70	Na ovocie
2.	Nadácia PONTIS	1 000,00	Na špor.vyb. dets.ihriska
3.	Ekofond SPP	2 900,00	Na učebné pomôcky
	Celkom:	4 199,70	

Prijaté bežné granty boli účelovo viazané a boli použité v súlade s účelom.

b) bežné transfery

Z rozpočtovaných 9 818 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 9 817,26 €, čo je 99,99 % plnenie.

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVR	9 817,26	Na podporu zamestnan.
	Celkom:	9 817,26	

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

2) Kapitálové príjmy

a) Obec:

Rozpočet na rok 2023		Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia	
Schválený	Upravený			
0	92 261	92 261,12	0	100,00

a) Príjem z predaja kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 6 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 6 500,00 €, čo je 100 % plnenie, ide o príjem z predaja kľbového nosiča kontajnerov.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 660 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 660,00 €, čo je 100 % plnenie, ide o príjem z predaja pozemkov.

c) Kapitálové granty a transfery

Z rozpočtovaných 85 101 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 85 101,12 €, čo je 100,00 % plnenie.

Kapitálové granty:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Ekofond SPP, n.o.	2 200,00	Na rekonštr. kul.domu-ozvučenie sálu
	Celkom:	2 200,00	

Prijaté kapitálové granty boli účelovo viazané a boli použité v súlade s účelom.

Kapitálové transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	MPSVR SR	50 000,00	Na proj. inkluz. detské ihrisko
2.	MAS Bystrická dolina	32 901,12	Na autobus.zastáv.-refun.nákl.
	Celkom:	82 901,12	

Prijaté kapitálové transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s účelom.

b) RO s právnou subjektivitou - škola:

Škola nemá žiadne kapitálové príjmy.

3) Príjmové finančné operácie

a) Obec:

Rozpočet na rok 2023		Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia	
Schválený	Upravený			
0	85 891	85 890,89	0	100,00

Príjmové finančné operácie tvoria príjmy:

- zostatok fin.prostriedkov z predchádzajúcich rokov rozpočtovaný vo výške **25 922 €**, skutočné plnenie bolo vo výške **25 921,58 €**, čo je 100,00 % plnenie.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume **6 825,08 EUR**,

z toho suma 2 629,90 € nevyčerpaný transfer ŠR na stravovanie žiakov, suma 3 520,61 € nevyčerpaný transfer ŠR na ZpS Harmónia denný stacionár a suma 674,57 € finanč.prostr. na referendum v roku 2023 . Nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2022 v sume 6 150,51 € boli vrátené do ŠR a suma 674,57 € použitá na referendum v roku 2023.

- nevyčerpané fin.prostriedky zo školského stravovania v sume **1 573,80 EUR**

- nevyčerpané fin.prostriedky z vlastných bežných príjmov školy v sume **4 984,93 EUR**

- nevyčerpané fin.prostriedky z podnikateľskej činnosti v sume **2 537,77 EUR**

- nevyčerpané fin.prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv náj.bytov v sume **10 000,00 EUR** v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

- prevod z rezervného fondu obce rozpočtovaný vo výške **59 217 €**, skutočný príjem bol vo výške **59 217,21 €**, čo je 100,00 % plnenie. Použitie RF bolo schválené obecným zastupiteľstvom dňa 16.10.2023 uznesením č. 95/2023.

- prijaté finančné zábezpeky rozpočtované v sume **752 €**, skutočné plnenie bolo vo výške **752,10 €**, čo je 100,01 % plnenie. Suma 752,10 € predstavuje prijatú finančnú zábezpeku na náj. byt č. 208/2 a náj. byt č. 702/4 v zmysle zmluvy o nájme.

b) RO s právnou subjektivitou - škola:

Škola nemala žiadne príjmy z finančných operácií.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v €

Celkové rozpočtované výdavky:

Rozpočet na rok 2023		Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania	
Schválený	Upravený			
2 467 264	2 958 778	2 920 491,12	118,37	98,71

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek je prílohou Záverečného účtu.

Výdavky boli takisto ovplyvnené v dôsledku zníženia výnosu z daní FO, inflácie a vojny na Ukrajine.

1) Bežné výdavky

a) Obec:

Rozpočet na rok 2023		Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania	
Schválený	Upravený			
1 360 689	1 573 128	1 567 339,06	115,19	99,63

v tom:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania	
01 Všeobecné verejné služby	449 032	439 331	439 219,73	97,81	99,97
02 Obrana	480	531	531,00	110,62	100,00
03 Verejný poriadok a bezpečnosť	5 700	6 780	6 778,89	118,93	99,98
04 Ekonomická oblasť	98 190	103 414	103 414,75	105,32	100,00
05 Ochrana životného prostredia	99 195	118 640	118 630,25	119,59	99,99
06 Bývanie a občianska vybav.	73 130	142 501	142 498,28	194,86	100,00
08 Rekreácia, kultúra a nábožen.	62 862	83 634	83 634,30	133,04	100,00
09 Vzdelávanie	1 500	2 609	2 609,20	173,95	100,01
10 Sociálne zabezpečenie	570 600	675 688	670 022,66	117,42	99,16
Spolu:	1 360 689	1 573 128	1 567 339,06	115,19	99,63

Bežné výdavky obce na upravený rozpočet neboli prekročené, ale oproti schválenému rozpočtu došlo k zvýšeniu najmä prevádzkových výdavkov a to najmä v odvetví Bývanie a občianska vybavenosť (údržba nájom.bytov, údržba zelene, ver.priestr. ...), v odvetví Rekreácia, kultúra a náboženstvo (kultúrne podujatia, dotácie, vydanie publikácie ...) a v odvetví Sociálne zabezpečenie (prevádzka zar. pre seniorov-zvýšené mzdy, energie, stabiliz.príspevok, odchodné ...).

a) 610-Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 545 991 € bolo skutočné plnenie k 31.12.2023 vo výške 545 989,66 €, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, pracovníkov OcÚ, zariadenia pre seniorov, matriky, pracovníkov na dohody z ÚPSVR na podporu zamestnanosti, pracovníkov na ostatné prenesené kompetencie a odmeny. Čerpanie nebolo prekročené, oproti roku 2022 sa náklady zvýšili – zvýšenie pracovníkov na dohody z ÚPSVR, zvýšenie platových taríf.

b) 620-Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 197 027 € bolo skutočné plnenie k 31.12.2023 vo výške 197 008,69 €, čo je 99,99 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov, z odmeny poslancov OZ, z odmeny členov volebných komisií, z odmien za práce vykonávané mimo pracovného pomeru a z odchodného za zamestnávateľa. Čerpanie nebolo prekročené, ale taktiež boli náklady zvýšené oproti roku 2022.

c) 630-Tovary a služby

Z rozpočtovaných 706 893 € bolo skutočné plnenie k 31.12.2023 vo výške 701 124,28 €, čo je 99,18 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby. Čerpanie nebolo prekročené, celkové výdavky sa oproti roku 2022 zvýšili, najmä v odvetví výkonné a zákonodarné orgány, zvýšili sa výdavky na údržbu miestnych komunikácií - materiál, verejného priestranstva a prevádzku zariadenia pre seniorov.

d) 640-Bežné transfery

Z rozpočtovaných 110 937 € bolo skutočné plnenie k 31.12.2023 vo výške 110 936,77 €, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Patria sem poskytnuté dotácie TJ Snaha Zborov, Jednote dôchodcov ZO, Slov. zväzu včelárov, Karate šport, Kysuckému maratónu, výdavky na členské príspevky (napr. ZMOS, ZMOK, RVC Martin, Malá Fatra, Miestna akčná skupina Bystrická dolina), soc.príspevky, náhrady príjmu PN, finančný príspevok na stravovanie, odchodné a dotácie obecnému podniku. Čerpanie nebolo prekročené, náklady sa znížili oproti roku 2022 – dotácie obecnému podniku na zabezpečenie údržby ver.priestr., MK a prác v obci.

e) 650-Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi ...

Z rozpočtovaných 12 280 € bolo skutočné plnenie k 31.12.2023 vo výške 12 279,66 €, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Ide o splátky úrokov z úverov ŠFRB. Čerpanie nebolo prekročené, oproti roku 2022 sa splátky mierne znížili.

Plnenie bežných výdavkov obce podľa programov:

Záverečný účet Obce Zborov nad Bystricou a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Názov programu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania	
PROGRAM 1 Plánovanie, manažment a kontrola	113 591	112 085	112 091,13	98,68	100,01
v tom podprogramy:					
1.1 Manažment obce	79 171	85 551	85 553,18	108,06	100,00
1.2 Členstvo v združ.miest a obcí	4 500	3 449	3 449,46	76,65	100,00
1.3 Daňová a roz.polit., vnút.kont.	8 920	7 861	7 860,99	88,13	100,00
1.4 Vzdelávanie zamestnancov	1 500	2 609	2 609,20	173,95	100,00
1.5 Právne poradenstvo	19 500	7 779	7 779	39,89	100,00
1.6 Voľby, referendum	0	4 836	4 839,30	0	100,07
PROGRAM 2 Propagácia a marketing	11 300	12 187	12 186,90	107,85	100,00
v tom podprogramy:					
2.1 Propagácia a prezentácia	7 000	10 462	10 461,90	149,46	100,00
2.2 Kronika obce	4 300	1 725	1 725	40,12	100,00
PROGRAM 3 Interné služby	48 000	76 296	76 296,21	158,95	100,00
v tom podprogramy:					
3.1 Interné služby	48 000	76 296	76 96,21	158,95	100,00
PROGRAM 4 Služby občanom	13 316	10 252	10 250,54	76,98	99,99
v tom podprogramy:					
4.1 Matrika	4 678	4 896	4 895,55	104,65	100,00
4.2 Evidencia obyvateľstva	765	764	763,43	99,79	100,22
4.3 Spoločný obecný úrad	3 423	3 711	3 710,35	108,39	99,91
4.4 Cintorín a dom smútku	4 450	881	881,21	19,80	99,59
PROGRAM 5 Bezpečnosť	19 530	40 586	40 584,46	207,81	100,00
v tom podprogramy:					
5.1 Ochrana pred požiarmi	5 450	6 780	6 778,89	124,38	99,97
5.2 Ochrana pred povodňami	0	198	198,00	0	100,00
5.3 Civilná ochrana	480	717	717,23	149,42	100,03
5.4 Verejné osvetlenie	12 500	33 030	33 029,77	264,24	100,00
5.5 Miestny rozhlas a káb.televízia	850	47	46,80	5,51	99,72
5.6 Obecná polícia a bez.systemy	250	0	0	0	0
PROGRAM 6 Odpadové hospodárstvo	99 195	117 812	117 802,25	118,76	99,99
v tom podprogramy:					
6.1 Nakladanie s odpadmi	78 045	78 587	78 582,09	100,69	99,91
6.3 Separovaný zber	21 150	39 225	39 220,16	185,44	100,00
PROGRAM 7 Kultúra	18 512	42 595	42 595,16	230,09	100,00
v tom podprogramy:					
7.1 Kul.dom a ost.kul.zariad.	0	4 510	4 510,34	0	100,00
7.2 Umelecké súbory a kul.spolky	4 100	5 068	5 067,35	123,59	102,33
7.5 Organizovanie kul.podujatí	13 000	28 923	28 922,92	222,48	100,00
7.6 Iná podpora kultúry	1 412	4 094	4 094,55	289,98	100,00

Záverečný účet Obce Zborov nad Bystricou a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

PROGRAM 8	5 950	7 920	7 919,98	133,11	100,00
Doprava					
v tom podprogramy:					
8.1 Autodoprava	5 950	5 236	5 236,04	88,00	100,00
8.2 Hromadná doprava	0	2 684	2 683,94	0	100,01
PROGRAM 10	26 930	31 969	31 968,43	118,71	100,00
Šport					
v tom podprogramy:					
10.1 Telocv., špor.areály, fut.ihr.	230	382	381,92	166,05	100,00
10.2 Dotácie špor. oddielom	25 000	27 050	27 050	108,20	100,00
10.3 Športové podujatia	1 700	4 537	4 536,51	266,85	100,04
PROGRAM 11	50 040	103 285	103 286,07	206,41	100,00
Komunikácie					
v tom podprogramy:					
11.1 Oprava a údržba MK	30 040	62 142	62 142,20	206,86	100,00
11.2 Zimná údržba MK	20 000	41 143	41 143,87	205,72	100,00
PROGRAM 12	0	11 481	11 479,99	0	99,99
Prostredie pre život					
v tom podprogramy:					
12.1 Správa a údržba zelene	0	11 481	11 479,99	0	99,99
PROGRAM 13	631 250	694 247	688 581,48	109,08	99,18
Sociálne služby a zdravotníctvo					
v tom podprogramy:					
13.1 Opatrovat.služ. a ver.stravov.	1 000	430	430,37	43,04	100,17
13.2 Starostlivosť o seniorov	3 000	2 690	2 690,16	89,67	100,01
13.3 Aktiv.práce, verejnopr.práce	48 150	129	128,68	0,27	100,21
13.4 Dávky v hmot. a soc.núdzi	2 300	0	0	0	0
13.5 Starostlivosť o deti a rodinu	1 500	500	500,00	33,33	100,00
13.6 Všeob.lekár.starostlivosť	11 000	17 240	17 239,98	156,73	100,00
13.7 Zariadenie pre seniorov	564 300	673 258	667 592,29	118,30	99,16
PROGRAM 14	261 575	216 618	216 502,40	82,77	99,98
Administratíva					
v tom podprogramy:					
14.1 Správa obce	239 775	203 611	203 495,72	84,87	99,98
14.2 Bankové a neb.popl. a úrok	261 575	216 618	216 502,40	82,77	99,90
PROGRAM 15	9 500	14 055	14 054,31	147,94	100,00
Bývanie					
v tom podprogramy:					
15.1 Štandardná byt. výstavba	9 500	14 055	14 054,31	147,94	100,00
PROGRAM 16	51 200	81 740	81 739,75	159,65	100,00
Občianska vybavenosť					
v tom podprogramy:					
16.2 Zásobovanie vodou	36 200	53 554	53 553,87	147,94	95,90
16.4 Rozvoj obce	15 000	28 186	28 185,88	187,91	100,00
Spolu	1 360 689	1 573 128	1 567 339,06	115,19	99,63

b) RO s právnou subjektivitou - škola:

Rozpočet na rok 2023		Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania	
Schválený	Upravený			
1 018 780	1 169 792	1 137 293,30	111,63	97,22

Z toho:

**Schválený Upravený Skutočnosť %
rozpočet rozpočet k 31.12.2023 čerpania**

**Bežné výdavky na prenesené kompetencie
- transfery zo ŠR, z POO**

bežné výdavky ZŠ	672 470	744 903	722 988,85	107,51	97,06
bežné výdavky CVČ vzdel.poukazy	6 900	6 643	6 643	96,28	100,00
bežné výdavky MŠ predškolači	4 600	15 098	15 098	328,22	100,00
bežné výdavky ŠJ na stravovanie žiakov	0	39 329	33 396,70	0	84,92
Spolu:	683 970	805 973	778 126,55	113,77	96,54

**Bežné výdavky na originál. kompetencie
- dotácia obce + zos. z min.obd.+vlastné pr.**

bežné výdavky MŠ	156 990	158 148	158 147,64	100,73	100,00
bežné výdavky ŠKD	52 320	57 571	57 569,72	110,03	100,00
bežné výdavky ŠJ	112 940	127 750	123 102,60	109,00	96,36
bežné výdavky CVČ	12 500	5 711	5 708,71	45,67	99,96
bežné výdavky ZŠ	60	622	621,72	1036,20	99,95
bežné výdavky ŠJ z ÚPSVaR	0	5 102	5 101,11	0	99,98
bežné výdavky MŠ z ÚPSVaR	0	4 716	4 716,15	0	100,00
Spolu:	334 810	359 620	354 967,65	106,02	98,71

Bežné výdavky z grantov

Bežné výdavky ŠJ z grantu Bukov na ovocie	0	299	299,10	0	100,03
Bežné výdavky ZŠ z grantu Nadácia PONTIS na špor.vyb. dets.ihr.	0	1 000	1 000,00	0	100,00
Bežné výdavky MŠ z grantu Ekofond SPP na učeb.pom.	0	2 900	2 900,00	0	100,00
Spolu:	0	4 199	4 199,10	0	100,00

Celkové plnenie výdavkov školy nebolo prekročené, rozpočet nebol naplnený najmä v školskej jedálni - výdavky na nákup potravín, na mzdy a poistné, nakoľko neboli vyčerpané finančné prostriedky z tran. ŠR na stravovanie žiakov a taktiež neboli vyčerpané finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva. Oproti r.2022 škola zaznamenala menší nárast bežných výdavkov z dôvodu zvýšenia transferov zo ŠR a zvýšenia mzdových taríf.

Zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov z tran.ŠR na stravovanie žiakov vo výške **5 931,80 €**, zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov zo stravného na účte ŠJ vo výške **4 551,74 €** a zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov z tran.ŠR vo výške 21 914,15 boli zaslané na účet zriaďovateľovi.

Plnenie bežných výdavkov RO podľa programov:

Názov programu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania	
PROGRAM 9 Vzdelávanie	871 650	972 794	961 953,53	110,36	98,89
v tom podprogramy:					
9.1 Materská škola	133 632	157 922	157 601,11	117,94	99,80
9.2 Základná škola	576 010	634 421	634 372,24	110,13	99,99
9.3 Školský klub detí	50 401	51 043	49 697,11	98,60	97,36
9.4 Centrum voľného času	14 088	13 976	12 059,84	85,60	86,29
9.5 Školská jedáleň	97 519	115 432	108 223,23	110,98	93,75
Spolu:	871 650	972 794	961 953,53	110,36	98,89

2) Kapitálové výdavky

V roku 2023 bolo rozpočtované minimum investičných akcií z dôvodu nepriaznivej situácie vo svete (inflácia, vojna na Ukrajine), zníženia výnosov z daní FO, viaceré projekty z fondov EÚ neboli schválené.

a) Obec:

Rozpočet na rok 2023		Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania	
Schválený	Upravený			
45 533	145 252	145 252,41	319,00	100,00

v tom :

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania	
01 Všeobecné verejné služby	10 533	44 139	44 139,69	419,06	100,00
04 Ekonomická oblasť	12 000	210	210,00	1,75	100,00
05 Ochrana životného prostredia	5 000	1 620	1 620,00	32,40	100,00
06 Bývanie a občianska vybav.	5 000	91 283	91 282,72	1 825,65	100,00
08 Rekreačia, kultúra a nábožens.	13 000	0	0	0	0
10 Sociálne zabezpečenie	0	8 000	8 000,00	0,00	100,00
Spolu	45 533	145 252	145 252,41	319,00	100,00

Kapitálové výdavky obce neboli prekročené a zahŕňajú nasledovné investičné akcie:

a) 01 Všeobecné verejné služby**Výkonné a zákonodarné orgány**

- obstaranie pozemkov vo výške **25 024,55 €** (z vlastných zdrojov suma 14 963,43 € a z refundácie výd. EFRR na autob.zas. suma 2 901,12 €, z predaja kapit.aktív suma 7 160,00 €), plnenie na 100,00 %
- real.stav. drevený prístrešok za OÚ vo výške **2 125,14 €** (z vlastných zdrojov), plnenie na 100,00 %
- proj.dokumentácia na rekonšt. bud. Zdravot.strediska vo výške **16 990,00 €** (z vlastných zdrojov), plnenie na 100,00 %

b) 04 Ekonomická oblasť**Cestná doprava**

- projek.dokum. na cyklomagistrálu vo výške **210,00 €** (z vlastných zdrojov), plnenie na 100,00 %

c) 05 Ochrana životného prostredia**Nakladanie s odpadmi**

- projek.dokum. na projekt „Modernizácia zberného dvora v obci Zborov nad Bystricou“ vo výške **220,00 €** (z vlastných zdrojov), plnenie na 100 %
- projek.dokum. na kompostáreň vo výške 1 060,00 € (z vlastných zdrojov), plnenie na 100 %

Ochrana prírody a krajiny

- projek.dokum. na vodozádrž.zariad. vo výške 340,00 € (z vlastných zdrojov), plnenie na 100 %

d) 06 Bývanie a občianska vybavenosť**Rozvoj bývania**

- projek.dokumen. na rekonštrukciu náj.by.t domu č. 702 vo výške 500,00 € (z vlastných zdrojov), plnenie na 100 %
- rekonštr.-zatepl'ov. náj.by.t domu č. 702 vo výške 75 802,72 € (z vlastných zdrojov suma 6 585,51 € , z rezervného fondu suma 59 217,21 € a z fondu opráv a údržby náj.by.tov suma 10 000 €), plnenie na 100 %

Rozvoj obcí

- proj.dok. na projekty autob. zastávka pod Rubanom, pracovňa vo výške 14 980,00 € (z vlastných zdrojov), plnenie na 100,00 %

g) 10 Sociálne zabezpečenie

Staroba

- nákup elektr.zdviháka pre imob.klientov zariad.pre seniorov vo výške **4 400,00 €** (z tran. ŠR suma 4 000,00 € a z vlastných zdrojov suma 400,00 €), plnenie na 100,00 %
- real.stav. kovový prístrešok nad vchodom budovy zariad. pre seniorov vo výške **8 000,00 €** (z vlastných zdrojov), plnenie na 100,00 %

Plnenie kapitálových výdavkov podľa programov:

Názov programu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania	
PROGRAM 3 Interné služby	10 533	27 149	27 149,69	257,76	100,00
v tom podprogramy:					
3.2 Výstavba a modernizácia	10 533	27 149	27 149,69	257,76	100,00
PROGRAM 4 Služby obyvateľstvu	10 000	0	0	0	0
v tom podprogramy:					
4.4 Cintorín a dom smútku	10 000	0	0	0	0
PROGRAM 5 Bezpečnosť	0	340	340,00	0	100,00
v tom podprogramy:					
5.2 Ochrana pred povodňami	0	340	340,00	0	100,00
PROGRAM 6 Odpadové hospodárstvo	5 000	1 280	1 280,00	25,60	100,00
v tom podprogramy:					
6.1 Nakladanie s odpadmi	0	1 060	1 060,00	0	100,00
6.3 Separovaný zber	5 000	220	220,00	4,40	100,00
PROGRAM 7 Kultúra	3 000	0	0	0	0
v tom podprogramy:					
7.1 Kultúrny dom a os.kul.zar.	3 000	0	0	0	0
PROGRAM 10 Šport	5 000	0	0	0	0
v tom podprogramy:					
10.1 Telocvič.,špor.areály,fut.ihr.	5 000	0	0	0	0
PROGRAM 11 Komunikácie	12 000	210	210,00	1,75	100,00
v tom podprogramy:					
11.3 Výstav. a rekon.MK, chod.	12 000	210	210,00	1,75	100,00
PROGRAM 13 Sociálne služby a zdravotníctvo	0	6 794	6 794,25	0	100,00
v tom podprogramy:					
13.6 Všeobecná lek.starostlivosť	0	16 990	16 990,00	0	100,00
13.7 Zariadenie pre seniorov	0	8 000	8 000,00	0	100,00
PROGRAM 15 Bývanie	0	76 303	76 302,72	0	100,00
v tom podprogramy:					
15.1 Štandar.byť.výstavba	0	76 303	76 302,72	0	100,00
PROGRAM 16 Občianska vybavenosť	0	14 980	14 980,00	0	100,00
v tom podprogramy:					
16.4 Rozvoj obce	0	14 980	14 980,00	0	100,00
Spolu	45 533	145 252	145 252,41	319,00	100,00

b) RO s právnou subjektivitou – škola:

V roku 2023 RO škola nemala kapitálové výdavky.

3) Výdavkové finančné operácie**a) Obec:**

Rozpočet na rok 2023		Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania	
Schválený	Upravený			
42 262	70 606	70 606,35	167,07	100,00

v tom:

v €

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania	
01 Všeobecné verejné služby	42 262	70 606	70 606,35	167,07	100,00
Spolu	42 262	70 606	70 606,35	167,07	100,00

Z rozpočtovaných 39 980 € na splácanie istiny z prijatých úverov zo ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 39 979,90 €, čo je 100,00 % plnenie. Na vrátenie prijatých finančných zábezpek z náj.bytov č. 702/4 a 208/2 bolo rozpočtované 626 €, skutočné plnenie bolo 626,45 €, čo je 100,07 % plnenie. Z rozpočtovaných 30 000,00 € na bezúročnú pôžičku obecnému podniku bolo skutočné čerpanie vo výške 30 000,00 €, čo je 100,00 % plnenie.

Plnenie výdavkových finančných operácií podľa programov:

Názov programu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania	
PROGRAM 14 Administratíva	42 262	40 606	40 606,35	96,08	100,00
v tom podprogramy:					
14.1 Správa obce	50	626	626,45	1252,90	100,07
14.2 Bank. a neban. popl. a úroky	42 212	39 980	39 979,90	94,71	100,00
PROGRAM 16 Občianska vybavenosť	0	30 000	30 000,00	0	100,00
v tom podprogramy:					
16.4 Rozvoj obce	0	30 000	30 000,00	0	100,00
Spolu	42 262	70 606	70 606,35	167,07	100,00

b) RO s právnou subjektivitou . škola:

Škola nemá výdavkové finančné operácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023**A. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023**

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 879 922,64
z toho : bežné príjmy obce	2 784 757,68
bežné príjmy RO	95 164,96
Bežné výdavky spolu	2 704 632,36
z toho : bežné výdavky obce	1 567 339,06
bežné výdavky RO	1 137 293,30
Bežný rozpočet – prebytok	175 290,28
Kapitálové príjmy spolu	92 261,12

Záverečný účet Obce Zborov nad Bystricou a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

z toho : kapitálové príjmy obce	92 261,12
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	145 252,41
z toho : kapitálové výdavky obce	145 252,41
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet - schodok	-52 991,29
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	122 298,99
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-104 737,04
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ	- 3 336,61
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	14 225,34
Príjmy z finančných operácií + cudzie prostriedky - finančné zábezpeky na nájomné byt. domu ŠFRB +752,10 €	85 890,89
Výdavky z finančných operácií + cudzie prostriedky - finančné zábezpeky na nájomné byt. domu ŠFRB + 626,45 €	70 606,35
Rozdiel finančných operácií – prebytok	15 284,54
Vylúčenie cudzích prostriedkov-rozdiel fin.zábez. náj.bytov	-125,65
Upravený rozdiel finančných operácií – prebytok	15 158,89
PRÍJMY SPOLU	3 058 074,65
VÝDAVKY SPOLU	2 920 491,12
Hospodárenie obce – prebytok	137 583,53
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-104 737,04
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania PČ)	-3 336,61
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku finanč.operácie	-125,65
Upravené hospodárenie obce - prebytok	29 384,23

V roku 2023 bola výška výsledku hospodárenia obce ovplyvnená v dôsledku nepriaznivej situácie vo svete, inflácie, zvyšovania cien, najmä u energií, vojny na Ukrajine a čerpaním rezervného fondu na obstaranie investícií.

Kumulovaný výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2023 vrátane finančných operácií je **prebytok** vo výške **137 583,53 Eur**.

Z toho:

1. Výsledok rozpočtového hospodárenia obce - rozdiel medzi **bežnými a kapitálovými príjmami a výdavkami** za rok 2023 je prebytok vo výške **122 298,99 €**.

Z toho rozdiel medzi bežnými a kapitálovými príjmami a výdavkami z **hlavnej činnosti** je prebytok vo výške **121 500,15 €** a rozdiel medzi bežnými a kapitálovými príjmami a výdavkami z **podnikateľskej činnosti** je **prebytok** vo výške **798,84 €**.

2. Rozdiel medzi **príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami** za rok 2023 je **prebytok** vo výške **15 284,54 €**.

Z toho rozdiel medzi príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami z **hlavnej činnosti** je prebytok vo výške **12 621,12 €**, rozdiel medzi príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami **podnikateľskej činnosti** je **prebytok** vo výške **2 537,77 €** a rozdiel medzi cudzími prostriedkami – finančné zábezpeky náj.bytov je **prebytok** vo výške **125,65 €**.

Finančné operácie nevstupujú do rozpočtového hospodárenia obce.

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

1.nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku a to:

Záverečný účet Obce Zborov nad Bystricou a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

a) na prenesený výkon štát.správy v oblasti školstva vo výške	17 208,25 EUR
b) na špecifiká školy - vo výške	4 660,00 EUR
c) na profesij.rozvoj zamestnancov školy z POO vo výške	45,90 EUR
d) na stravovanie detí v školskej jedálni vo výške	5 931,80 EUR
e) na poskytovanie sociálnej služby denný stacionár ZpS Harmónia vo výške	5 661,76 EUR
3.nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania na stravné podľa ustanovenia § 140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní v znení neskorších predpisov vo výške	4 551,74 EUR
4.nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky projekt detské inkluzívne ihrisko vo výške	50 000,00 EUR
5.nevyčerpané prostriedky z grantov účelovo určené na kapitálové výdavky rekonštrukcia kul.domu –ozvučenie sálu vo výške	2 200,00 EUR
5.nevyčerpané prostriedky z prídeltu do fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ust. § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj býv. a o sociál.bývaní v z.n.p. vo výške	3 013,59 EUR
7.nevyčerpané prostriedky z podnikateľskej činnosti ako zdroj financovania podnikateľskej činnosti podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpoč. pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niek.zák. v znení nesk.pred. vo výške	3 336,61EUR
8.nevyčerpané prostriedky z finančnej účelovej rezervy tvorenej na obnovu verej. vodovodu podľa § 16a zákona č.442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách v z.n.p. vo výške	11 464,00 EUR
v celkovej výške	108 073,65 EUR.

Prebytok rozpočtu v sume **122 298,99 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 z.n.p. za rozpočtový rok 2023 bol **upravený** z dôvodu:

- vylúčenie nevyčerpaných prostriedkov v roku 2023 vo výške	108 073,65 EUR.
a takto zistený prebytok v sume 14 225,34 EUR navrhujeme použiť na:	
- tvorbu rezervného fondu vo výške	14 225,34 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume **15 284,54 EUR** za rozpočtový rok 2023 bol takisto upravovaný z dôvodu vylúčenia cudzích prostriedkov v roku 2023:

1.rozdiel medzi prijatými finančnými zábezpekami a vrátenými finančnými zábezpekami na naj.byty vo výške	125,65 EUR
a takto zistený zostatok finančných operácií 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 v sume 15 158,89 EUR navrhujeme použiť na:	
- tvorbu rezervného fondu vo výške	15 158,89 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu **rezervného fondu** za rok 2023 vo výške **29 384,23 EUR.**

B. Hospodársky výsledok obce - účtovný

Hospodársky výsledok obce za rok 2023

– rozdiel medzi výnosmi a nákladmi po zdanení je zisk vo výške	15 463,10 €.
Trieda 6 výnosy	2 662 509,01 €
Trieda 5 náklady	2 647 045,91 €
Hospodársky výsledok - zisk	15 463,10 €

Z toho:

Hlavná hospodárska činnosť:

Trieda 6 výnosy	2 622 000,94 €
Trieda 5 náklady	2 606 781,32 €
Hospodársky výsledok – zisk	15 219,62 €

Podnikateľská činnosť:

Trieda 6 výnosy	40 508,07 €
Trieda 5 náklady	40 264,59 €
Hospodársky výsledok - zisk	243,48 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a iných fondov obce podľa osobitných predpisov**Rezervný fond**

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p. vo výške najmenej 10 % prebytku rozpočtového hospodárenia príslušného rozpočtového roka.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	37 109,11
Prírastky:	+
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikat. činnosti po zdanení za rok 2022	146,88
- z finančných operácií za rok 2022	22 958,37
Úbytky:	-
- rekonštrukcia náj.byť.domu č.702 / zatepl'ovanie + stavebný dozor/ Uznesenie OZ č. 95/2023 zo dňa 16.10.2023	53 627,21
KZ k 31.12.2023	6 587,15

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva vyššieho stupňa vo verejnej správe.**

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	2 133,55
Prírastky:	+
- povinný prídel – 1,05 % z HM	4 947,85
Úbytky:	-
- finančný prís. na stravovanie	2 719,02
- ostatné úbytky (vianočné balíčky,občerstv.)	1 057,30
- na regeneráciu prac.sily	2 000,00
KZ k 31.12.2023	1 305,08

Fond opráv a údržby bytov

Obec tvorila fond opráv a údržby nájom. bytov z príspevkov nájomcov vo výške 0,10 € na m² do roku 2007 a od roku 2008 ho tvorí vo výške 0,17 € na m² podľa nájomnej zmluvy. Od 01.11.2023 sa zvýšil príspevok v náj.byť.dome č.702 o 0,30 € na m² dôvodu rekonštrukcie a zatepl'ovania.

Fond opráv a údržby bytov	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	32 221,07

Závěrečný účet Obce Zborov nad Bystricou a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Prírastky: - prijaté fin.pros.od nájomcov bytov Náj.by.t.dom č. 702 1 666,10 € Náj.by.t.dom č. 735 1 489,20 € Náj.by.t.dom č. 208 767,29 €	+ 3 922,59
Úbytky: - na opravu a údržbu náj.by.t.domov, revízie plyn.kotlov, posudok ... Náj.by.t.dom č. 702 429,00 € Náj.by.t.dom č. 735 264,00 € Náj.by.t.dom č. 208 216,00 € -na zatepl'ov.by.t.dom č.702 10 000,00 € Uznesenie OZ č. 87/2023 zo dňa 16.10.2023	- 10 909,00
KZ k 31.12.2023	25 234,66

Fond finančnej zábezpeky bytov

Obec tvorí fond finančnej zábezpeky bytov vo výške 6-mesačného nájmu bytov podľa nájomnej zmluvy.

Fond finančnej zábezpeky bytov	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	20 609,73
Prírastky: -prijatá fin.zábezpeka náj.by.t. dom č. 208/2 -prijatá fin.zábezpeka náj.by.t.dom č. 702/4	752,10 360,90 391,20
Úbytky: -vrátená fin.zábezpeka náj.by.t. dom č. 208/2 -vrátená fin.zábezpeka náj.by.t.dom č. 702/4	626,45 360,90 265,55
KZ k 31.12.2023	20 735,38

Pohyb nastal z dôvodu zmeny nájomcov bytov:

- č. 2 v náj.by.t. dome č. 208, vrátená bola fin.zábezpeka bytu vo výške 360,90 € a prijatá bola finančná zábezpeka bytu vo výške 360,90 €.
- č. 4 v náj.by.t. dome č. 702, vrátená bola fin.zábezpeka bytu vo výške 265,55 € a prijatá bola finančná zábezpeka bytu vo výške 391,20 €.

Finančná náhrada za výrub drevín

V zmysle § 48 zákona č. 543/2002 Z.z. o ochrane prírody a krajiny má žiadateľ o výrub drevín povinnosť uskutočniť primeranú náhradnú výsadbu drevín alebo poskytnúť finančnú náhradu do výšky spoločenskej hodnoty dreviny, ktorá je príjmom obce a obec je povinná ju použiť na náklady spojené s realizáciou opatrení na ochranu prírody a krajiny alebo výsadbou drevín.

Finančná náhrada výrub drevín	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	100,00
Prírastky:	0
Úbytky:	0
KZ k 31.12.2023	100,00

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v € vrátane RO**A K T Í V A**

Názov	PS k 1.1.2023		KS k 31.12.2023	
	obec	RO	obec	RO
Majetok spolu	5 634 267,67	906 525,07	5 645 761,78	742 245,93
A. Neobežný majetok spolu	4 589 032,69	817 655,82	4 622 033,03	628 994,57
Z toho :				
I.Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0
II.Dlhodobý hmotný majetok	4 188 009,61	817 655,82	4 221 009,95	628 994,57
III.Dlhodobý finančný majetok	401 023,08	0	401 023,08	0
B. Obežný majetok spolu	1 035 238,49	86 746,38	1 013 691,61	111 409,02
Z toho :				
I.Zásoby	13 986,46	2 865,18	26 808,68	785,58
II.Zúčtovanie medzi subj.ver.správy	818 154,73	0	645 559,35	0
III.Dlhodobé pohľadávky	0	0	30 000,00	0
IV.Krátkodobé pohľadávky	60 136,39	459,69	104 553,37	16 721,75
V.Finančné účty súčet	142 960,91	83 421,53	206 770,21	93 901,59
VI.Poskyt. návr. fin. výpomoci dlh.	0	0	0	0
VII.Poskyt. návr. fin. výpomoci krát.	0	0	0	0
C. Časové rozlíšenie spolu	9 996,49	2 122,87	10 037,14	1 842,34
D. Vzťahy k účtom klientov ŠP	0	0	0	0

Stav majetku je v zostatkových cenách po odpočítaní **oprávok**, ktoré sú k 31.12.2023 vo výške:

obec – **4 061 866,46 €**

RO škola – **2 171 952,99 €**

a **opravných položiek** vo výške: obec – **OP** k pohľadávkam **56 088,92 €**.

Obec v roku 2023 odpísala z dlhodobého hmotného majetku zmarenú investíciu – nedokončenú stavbu ČOV školy a zároveň zrušila vytvorenú 100 % opravnú položku vo výške 285 190,89 €.

Významné dlhodobé pohľadávky – bezúročná pôžička obecnému podniku v sume 30 000,00 €.

P A S Í V A

Názov	PS k 1.1.2023		KS k 31.12.2023	
	obec	RO	obec	RO
Vlastné imanie a záväzky spolu	5 634 267,67	906 525,07	5 645 761,78	742 245,93
A. Vlastné imanie súčet	2 640 708,88	-9 062,50	2 654 171,75	-7 173,49
Z toho :				
I.Oceňovacie rozdiely súčet	0	0	0	0

Závěrečný účet Obce Zborov nad Bystricou a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

II.Fondy súčet	0	0	0	0
III.Výsledok hospodárenia súčet	2 640 708,88	-9 062,50	2 654 171,75	-7 173,49
Z toho:Nevys.výsl.hos. z min.rokov	2 770 800,92	-3 555,62	2 638 708,65	-9 062,50
Výsledok hosp.za účtov.obd.	- 130 092,04	-5 506,88	15 463,10	1 889,01
B. Závazky súčet	1 060 331,34	913 538,52	1 281 761,97	747 708,73
Z toho :				
I.Rezervy	9 440,20	0	13 014,00	0
II.Zúčtovanie medzi subj.ver.správy	6 825,08	818 154,73	83 507,71	645 559,35
III.Dlhodobé záväzky	893 726,27	7 193,55	853 248,58	6 771,20
IV.Krátkodobé záväzky	150 339,79	88 190,24	331 991,68	95 378,18
V.Bankové úvery a ostatné prij.výp.	0	0	0	0
C. Časové rozlíšenie	1 933 227,45	2 049,05	1 709 828,06	1 710,69
D. Vzťahy k účtom klientov ŠP	0	0	0	0

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
- ostané dlhodobé rezervy	11 464,00	11 464,00	0
- ostatné krátkodobé rezervy	1 550,00	1 550,00	0
Voči: -dodávateľom	180 256,03	24 265,49	155 990,54
-zamestnancom	41 104,71	41 104,71	0
-poisťovňiam	28 329,40	28 329,40	0
-daňovému úradu	6 256,51	6 256,51	0
-štátnemu rozpočtu	83 507,71	83 507,71	0
-štátnym fondom	871 363,48	871 363,48	0
-subjektom mimo ver.správy	2 200,00	2 200,00	0
-nevyfakturované dodávky	11 467,50	11 467,50	0
-fond fin.zábezpeky náj.bytov	20 735,38	20 735,38	0
-záväzky zo soc.fondu	1 305,08	1 305,08	0
-ostatné záväzky	22 222,17	22 222,17	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	1 281 761,97	1 125 771,43	155 990,54

Záväzky po lehote splatnosti voči dodávateľom - významnú sumu 152 879,98 € predstavuje neuhradená faktúra za zatepl'ovanie nájom byt.domu č. 702 z dôvodu uhradenia platby z úveru ŠFRB v januári 2024.

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
ŠFRB	Náj.byt.dom	196 873,13	7 385,52	3 757,68	90 990,40	2032
ŠFRB	Náj.byt.dom	337 017,86	11 617,70	1 765,30	138 769,51	2034
ŠFRB	Náj.byt.dom	204 309,77	6 558,17	1 327,51	127 363,10	2041
ŠFRB	Zar.pre seniorov	618 200,00	13 461,45	5 282,55	513 689,47	2056
	Spolu:	1 356 400,76	39 022,84	12 133,04	870 812,48	

Obec má uzatvorené tri Zmluvy o poskytnutí úveru zo ŠFRB na výstavbu nájom. byt. domov od roku 2002, 2004, 2011 s dobou splácania na 30 rokov a jednu Zmluvu o poskytnutí úveru zo

ŠFRB na real.stavby Zariadenie pre seniorov s dobou splácania 40 rokov, úroková sadzba 1 %. Úvery sú ručené záložným právom na nehnuteľnosti, splátky istín a úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

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

Obec Zborov nad Bystricou má dlhy iba podľa § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z., ktoré sa nezapočítavajú do celkového dlhu obce – úvery zo ŠFRB vo výške 870 812,48 €.

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	2 377 341,84
- bežné príjmy RO	72 430,97
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	2 449 772,81
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	870 812,48
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	870 812,48
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB	870 812,48
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	870 812,48
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	0

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
0	2 449 772,81	0 %

Poznámka výpočet: $0 / 2\,449\,772,81 \times 100 = 0 \%$

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 bola splnená.

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	2 377 341,84
- bežné príjmy RO	72 430,97
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	2 449 772,81
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na pren.výkon štátnej správy, ŠR ... EK 312	1 005 007,38

Záverečný účet Obce Zborov nad Bystricou a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

- účelovo určené peňažné dary a granty	EK 311, 315	704,14
- príjmy podľa osobitných predpisov	EK 292, 315	490,10
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022		1 006 201,62
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*		1 443 571,19
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:		
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)		39 979,90
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)		12 279,66
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023		52 259,56
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina		0
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky		0
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**		52 259,56

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
52 259,56	1 443 571,19	3,62 %

Poznámka výpočet: $52\,259,56 / 1\,443\,571,19 \times 100 = 3,62\%$

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Záverečný účet neobsahuje údaje o hospodárení príspevkových organizácií, nakoľko obec nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 01/2014 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
TJ Snaha Zborov – bežné výdavky na čin.oddielov a podporu talentov	26 500,00	26 500,00	0
Jednota dôchodcov, ZO – bežné výdavky na organizovanie rehabilitačno-poznávacích podujatí	1 500,00	1 500,00	0
Slovenský zväz včelárov, ZO – bežné výdavky na osvetovú a vzdelávaciu činnosť	200,00	200,00	0
Karate šport Satrá Bystrica – bežné výdavky na športové podujatie	200,00	200,00	0
Klub Kysuckého maratónu Čadca- bežné výdavky na športové podujatie	350,00	350,00	0
OZ Sposa Kysuce – bežné výdavky na činnosť	500,00	500,00	0
Rím.kat. farnosť Zborov nad Bystricou – bežné výdavky na údržbu orgánu v kostole	1 400,00	1 400,00	0
Spolu	30 650,00	30 650,00	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 520-24214. Predmetom podnikania je **prevádzkovanie verejného vodovodu**.

V roku 2023 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Trieda 6 výnosy	40 508,07 €
Trieda 5 náklady	40 264,59 €
Hospodársky výsledok - zisk	+ 243,48 €

Hospodársky výsledok podnikateľskej činnosti obce – rozdiel medzi nákladmi a výnosmi po zdanení je **zisk** vo výške **243,48 €**.

Príjmy a výdavky na túto činnosť sa od roku 2019 rozpočtujú a sú súčasťou rozpočtu obce, sledujú sa na samostatnom účte.

Podľa Zák. č.583/2004 Z. z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je obec povinná v prípade stratovej podnikateľskej činnosti vykonať opatrenia na jej ukončenie.

Obec Zborov nad Bystricou v roku 2020 založila s.r.o. s názvom **Obecný podnik Zborov nad Bystricou** od 01.08.2020, kde má 100 % účasť. Od 17.9.2020 s.r.o. nadobudla status **registrovaný sociálny podnik**.

Predmetom činnosti je predovšetkým zabezpečenie starostlivosti o všestranný rozvoj obce Zborov nad Bystricou a dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu poskytovaním služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti. Predmetom podnikateľskej činnosti sú najmä stavebné činnosti, čistiace a upratovacie služby, starostlivosť o dom a záhradu a poskytovanie služieb pracovnými strojmi. Obecný podnik poskytuje služby občanom v prevádzke Kaderníctvo Dominika a v prevádzke Pohrebna služba Nádej.

Hospodársky výsledok za rok 2023 – Obecný podnik Zborov nad Bystricou, s.r.o.

a/ dotovaná činnosť

Trieda 6 výnosy	119 660,83 €
Trieda 5 náklady	119 660,83 €

Hospodársky výsledok z dotovanej činnosti

0

b/ podnikateľská činnosť

Trieda 6 výnosy	320 599,89 €
Trieda 5 náklady	339 760,93 €

Hospodársky výsledok z podnikateľskej činnosti – strata

19 161,04 €

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
- f) ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom.

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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Zborov nad Bystricou	359 518,79	354 967,05	4 551,74

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy (napr. zo ŠR)

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Zborov nad Bystricou	805 972,50	778 126,55	27 845,95

- prostriedky od ostatných subjektov mimo verejnej správy (granty, dary)

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠs MŠZborov nad Bystricou	4 199,70	4 199,70	0

RO škola vrátila na účet obce nevyčerpané fin. prostr. z účtu školskej jedálne na stravné vo výške **4 551,74 €** a z tran.ŠR na stravovanie žiakov vo výške **5 931,80 €**, z výdavkového účtu vrátila nevyčerpané fin.prostr. z tran.ŠR na školu vo výške **21 868,25 €** a z tran. POO vo výške **45,90 €**.

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

Obec nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám, t.j. obchodným spoločnostiam:

Obchodná spoločnosť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Obecný podnik Zborov nad Bystricou, s.r.o.	57 500,00	57 500,00	0

B.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu: v €

Obec – bežné transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu: - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ÚPSVR	Aktiv.činnosť a podpora zamestn.	31 115,17	31 115,17	0
ÚPSVR	Stravovanie pre žiakov	39 328,50	33 666,74	5 931,80
MV SR – okresný úrad Čadca	Na voľby, referendum	4 161,08	4 161,08	0
MV SR – okresný úrad Čadca	Na snehovú kalamitu	16 579,68	16 579,68	0
MPSVR SR	Na poskyt.soc.služby v zar. pre sen.	326 256,35	320 594,59	5 661,76
MV SR – okresný úrad Čadca	Matrika	4 320,77	4 320,77	0
MV SR – okresný úrad Čadca	Hlásenie pobytu občanov	723,03	723,03	0
MV SR – okresný úrad Čadca	Na register adries	40,40	40,40	0

Záverečný účet Obce Zborov nad Bystricou a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

MIRRI SR	Na migráciu utečencov z Ukrajiny	10 400,00	10 400,00	0
MDV SR	Na pren.výkon pre stavebný poriad.	3 323,09	3 323,09	0
MDV SR	Na pren.výkon. pre ces.dopr. a MK	128,38	128,38	0
MV SR – okresný úrad Žilina	Na pren.výkon starostl. o živ.prostr.	242,44	242,44	0
MV SR – okresný úrad Žilina	Na starostlivosť o vojnové hroby	20,12	20,12	0
Region.úrad školskej správy Žilina	Školstvo	766 644,00	744 729,85	21 914,15
MPSVR SR	Na stabiliz.príspevok zariad. pre sen.	44 000,00	44 400,00	0
MH SR	Na zvýšenie cien energií	6 922,74	6 922,74	0
MF SR	Na negatívne dôsledky inflácie	42 216,97	42 216,97	0
DZPO SR	Na mat.-tech.vyb. dobr.pož.zboru	3 000,00	3 000,00	0
Spolu:		1 299 422,72	1 265 915,01	33 507,71

K 31.12.2023 zostali nevyčerpané finančné prostriedky z bežných transferov nasledovne:

- z tran.ŠR na poskytovanie opatrov.služby v ZpS Harmónia nebola vyčerpaná suma **5 661,76 €** na denný stacionár (kapacita zar. nebola všetky dni plne obsadená), vrátené do ŠR v roku 2024,
- z tran.ŠR na stravovanie žiakov v ŠJ nebola vyčerpaná suma **5 931,80 €** (nepřítomnosť žiakov v škole), vrátené do ŠR v roku 2024,
- z tran.ŠR na originálne kompetencie školy na energie a prevádzkové náklady roku 2024 nebola vyčerpaná suma **17 208,25 €**, príjem bol na konci roka 2023, čerpanie do marca 2024,
- z tran.ŠR na špecifiká školy – podporu digitálnej transformácie vzdelávania nebola vyčerpaná suma **4 660,00 €**, čerpanie do marca 2024,
- z tran. Plánu obnovy a odolnosti na program Profesij.rozvoj pedag.zam. a odbor.zam. školy nebola vyčerpaná suma **45,90 €**, vrátené do POO v roku 2024.

Obec – kapitálové transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu:	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- kapitálové výdavky - 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MPSVR SR	Na proj. inkluz. detské ihrisko	50 000,00	0	50 000,00
Celkom:		50 000,00	0	50 000,00

Poskytnuté kapitálové transfery v roku 2023 boli použité v súlade s účelom, z tran.ŠR nebola vyčerpaná suma 50 000,00 € na detské inkluzívne ihrisko.

Rozpočtová organizácia:

V roku 2022 škola nemala žiadne transfery zo ŠR.

C.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom: v €

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu:	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- bežné výdavky - 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Environmentálny fond	Na separovaný zber odpadu	3 477,13	3 477,13	0

Záverečný účet Obce Zborov nad Bystricou a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

SR				
Spolu		3 477,13	3 477,13	0

D.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí: v €

V roku 2022 obec nemala žiadne transfery z rozpočtu iných obcí.

E.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC: v €

Obec Zborov nad Bystricou - bežné transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu: - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
VÚC Žilina	Na drevené lavičky ZpS	1 150,00	1 150,00	0
Spolu		1 150,00	1 150,00	0

Poskytnuté kapitálové transfery obci v roku 2023 boli použité v súlade s účelom.

F.

Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom: v €

Obec Zborov nad Bystricou – bežné granty:

V roku 2023 obec nezískala žiadne bežné granty.

Obec Zborov nad Bystricou – kapitálové granty:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu: - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Ekofond SPP	Na detské inkluzívne ihris.	2 200,00	0	2 200,00
Spolu		2 200,00	0	2 200,00

Poskytnutý kapitálový grant v roku 2023 nebol vyčerpaný v sume 2 200,00 €, čerpanie v roku 2024.

Rozpočtová organizácia – bežné granty:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu: - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
M.Delinčák – Bukov Čadca	Na prevádzku školy	299,70	299,70	0
Nadácia PONTIS	Na špor.vyb. dets.ihr.	1 000,00	1 000,00	0
Ekofond SPP	Na učebné pomôcky	2 900,00	2 900,00	0
Spolu		4 199,70	4 199,70	0

Poskytnuté bežné granty v roku 2023 boli použité v súlade s účelom.

Obec Zborov nad Bystricou – kapitálové transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu: - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MAS Bystrická dolina	Na real.stav.autobus.zastávka - refun.nákladov r.2022	32 901,12	32 901,12	0

Celkom:		32 901,12	32 901,12	0
----------------	--	------------------	------------------	----------

12. Hodnotenie plnenia programov obce

- Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu
Príloha č.1 Záverečného účtu Obce Zborov nad Bystricou

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo v Zborove nad Bystricou

A/ SCHVAĽUJE

- 1.Záverečný účet obce Zborov nad Bystricou a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**
- 2.Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **14 225,34 EUR.**
3. Použitie zostatku finančných operácií za rok 2023 na tvorbu rezervného fondu vo výške **15 158,89 EUR.**

B/ BERIE NA VEDOMIE

1. Správu hlavného kontrolóra a stanovisko k záverečnému účtu za rok 2023.