

„NÁVRH“



Záverečný účet Obce Horná Súča za rok 2023

Predkladá : Jakub Ondračka
Spracoval: Paula Škundová

V Hornej Súči dňa 20.5.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 4.6.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 4.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 4.6.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Schválený záverečný účet:

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

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Rozpočtové hospodárenie za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
 - f) subjektom mimo verejnej správy
10. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce za rok 2023

1. ROZPOČET OBCE NA ROK 2023

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce	Schválený dňa	Uznesením číslo:
na rok 2023	30.12.2022	2/08/2022-OZ
Zmeny rozpočtu	Schválená dňa	Uznesením číslo:
prvá zmena	17.03.2023	7/02/2023-OZ
druhá zmena	31.03.2023	presun v rámci položiek
tretia zmena	16.06.2023	8/03/2023-OZ
štvrtá zmena	14.09.2023	20/04/2023-OZ
piata zmena	08.12.2023	27/05/202-OZ
šiesta zmena	31.12.2023	právomoc starostu

Rozpočet obce k 31.12.2023 v €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy	3 453 407	4 437 820	4 209 132	95%
z toho: obec				
Bežné príjmy	2 586 207	3 026 693	3 002 966	99%
Kapitálové príjmy	509 200	245 761	222 952	91%
Finančné príj.operácie	230 000	1 040 899	858 747	83%
: ZŠ s MŠ				
Bežné príjmy	128 000	124 467	124 467	100%
Výdavky	3 453 407	4 301 623	3 970 379	92%
z toho: obec				
Bežné výdavky	978 284	1 125 338	894 333	80%
Kapitálové výdavky	640 853	1 161 991	1 100 077	95%
Finančné výd.operácie	245 498	342 324	303 999	89%
: ZŠ s MŠ				
bežné výdavky	1 585 772	1 667 182	1 667 182	100%
kapitálové výdavky	3 000	4 788	4 788	100%
Rozpočtové hospodárenie obce	0	136 197	238 753	

2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
3 453 407	4 437 820	4 209 132	95%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 4 437 820€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 209 132€, čo predstavuje 95% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 586 207	3 026 693	3 002 966	99%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 026 693€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 002 966€, čo predstavuje 99% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 477 098	1 616 900	1 612 025	100%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Predpokladaná finančná čiastka v schválenom rozpočte v sume 1 316 828€ z výnosu dane z príjmov bola navýšená o sumu 124 078€ t.j. o 9,42%. K 31.12.2023 boli poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 440 905€, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 68 583€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 68 263€, čo predstavuje plnenie na 99,5%. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 44 492€, príjmy dane zo stavieb boli v sume 23 578€ a príjmy dane z bytov boli v sume 193€. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 64 861€, za nedoplatky z minulých rokov 3 402€.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 9 415,20€.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 422€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 382€, čo predstavuje plnenie na 97%. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 242€, za nedoplatky z minulých rokov 140€. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 432,68€.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 1 700€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 587€, čo predstavuje plnenie na 93%. Uvedené príjmy predstavujú príjmy za rozpočtový rok.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 104 289€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 99 888€, čo predstavuje plnenie na 96%. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 90 509€, za nedoplatky z minulých rokov 9 379€. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 42 866,76€.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
192 515	303 955	287 777	95%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 172 249€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 170 657€, čo je 99% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 164€, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 139 886€, príjem z prenajatých strojov a techniky 28 607€.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 10 945€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10 820€, čo je 99% plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných 94 204€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 81 929€, čo je 87 % plnenie.

Za prebytočný hnutelný majetok:

Z rozpočtovaných 3 000€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 000€, čo je 100% plnenie.

Za znečisťovanie ovzdušia:

Z rozpočtovaných 15€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5€, čo je 33% plnenie.

Úroky z tuzemských pôžičiek, návratných finančných výpomocí:

Z rozpočtovaných 2 030€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 000€, čo je 99% plnenie.

Uvedený príjem predstavuje časť úrokov z NFV pred KSHS s.r.o. za rok 2022.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných 21 512€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 19 366€, čo je 90% plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z dobropisov za energie obce 18 734€, príjem za vypracovanie zmlúv 132€ a príjem za vrátenie nevyčerpanej dotácie VHK z roku 2022 500€.

c) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
916 594	1 105 838	1 103 164	100%

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 1 105 838€ bol skutočný príjem vo výške 1 103 164€, čo predstavuje 100% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
1	RÚŠS v Trenčíne	806 615,00	Normatívne príspevky pre základnú školu
2	RÚŠS v Trenčíne	8 992,00	Nenormatívne príspevky pre základnú školu – vzdelávacie poukazy
3	RÚŠS v Trenčíne	6 448,00	Nenormatívne príspevky pre základnú školu – príspevok na edukačné publikácie
4	RÚŠS v Trenčíne	1 641,00	Nenormatívne prostriedky pre základnú školu – prof. rozvoj pedag. a odborných zamestnancov z Planú obnovy a odolnosti
5	RÚŠS v Trenčíne	3 300,00	Nenormatívne príspevky pre základnú školu – škola v prírode
6	RÚŠS v Trenčíne	3 900,00	Nenormatívne príspevky pre základnú školu – lyžiarsky kurz
7	RÚŠS v Trenčíne	14 376,00	Nenormatívne príspevky pre základnú školu – asistent učiteľa
8	RÚŠS v Trenčíne	4 660,00	Nenormatívne príspevky pre základnú školu – špecifiká (podpora digitálnej transformácie vzdelávania)
9	ÚPSVaR Trenčín	75 904,50	Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa
10	RÚŠS v Trenčíne	27 385,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí MŠ
11	NIVAM	53 019,00	Dotácia – národný projekt Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov
12	RÚŠS V Trenčíne	1 000,00	Rozvojový projekt Čítame pre radosť – 2 etapa
13	MIRRI SR	23 400,00	NFP Riešenie migračných výziev
14	ÚPSVaR Trenčín	33,20	Dotácia na školské potreby
15	ÚPSVaR Trenčín	60,00	Rodinné prídavky osobitný príjemca
16	ÚPSVaR Trenčín	277,12	Kompenzácia HN osobitný príjemca
17	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	5 000,00	Dotácia na zabezpečenie potrieb akcie schopnosti DHZO Horná Súča
18	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Dotácia na zabezpečenie potrieb akcie schopnosti DHZO Horná Súča - Závrská
19	Ministerstvo dopravy SR	141,48	Dotácia na zabezpečenie PVŠS na vykonávanie pôsobnosti ŠSÚ pre miestne a účelové komunikácie
20	Ministerstvo dopravy SR	4 967,19	Dotácia na zabezpečenie PVŠS na úseku bývania
21	Okresný úrad Trenčín odbor starostlivosti o životné prostredie	362,40	Dotácia na úhradu nákladov PVŠS starostlivosti o životné prostredie
22	Ministerstvo vnútra SR	6 082,83	Dotácia na úhradu nákladov PVŠS na úseku matrik

23	Ministerstvo vnútra SR	1 080,75	Dotácia na úhradu nákladov PVŠS na úseku hlásenia pobytu a REGOB
24	Ministerstvo vnútra SR	48,40	Dotácia na úhradu nákladov PVŠS na úseku registra adries
25	Ministerstvo vnútra SR	6 927,96	Dotácia – Voľby do NRSR 2023
26	Ministerstvo vnútra SR	434,48	Dotácia na odmeňovanie skladníkov civilnej ochrany
27	Ministerstvo vnútra SR	2 040,00	Dotácia – Referendum 2023
28	Ministerstvo financií SR	42 069,25	Dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie
	Spolu	1 103 164,40	

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom. V roku 2023 neboli použité finančné prostriedky vo výške 37 443,80€, z toho:

- 21 601,63€ normatívne finančné prostriedky pre ZŠ – použité v roku 2024
- 1 000,00€ finančné prostriedky na projekt Čítame pre radosť II – použité v roku 2024
- 1 051,00€ finančné prostriedky z POO – profesijný rozvoj – použité, resp.vrátené RUŠS v 2024
- 10 204,50€ nevyčerpaná dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa – FP vrátené UPSVaR v roku 2024
- 3 586,67€ finančné prostriedky z dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa – réžia – použité v roku 2024

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
509 200	245 761	222 952	91%

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 245 761€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 222 952€, čo predstavuje 91% plnenie.

Prijem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 7 884€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 884€, čo predstavuje 100% plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 237 877€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 215 068€, čo predstavuje 90% plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy SR	172 888,54	dotácia na výstavbu 3x8 b.j. časť bytové domy
Ministerstvo dopravy SR	12 891,56	dotácia na výstavbu 3x8 b.j. časť TI
MIRRI	19 886,55	Modernizácia odborných učební základnej školy v Hornej Súči
MIRRI	9 401,25	Rozšírenie kapacity infraštruktúry materských škôl v obci Horná Súča výstavbou novej materskej školy
Spolu	215 067,90	

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
230 000	1 040 899	858 747	83%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1 040 899€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 858 747€, čo predstavuje 83% plnenie.

V roku 2023 boli použité:

- Nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre ZŠ s MŠ Michala Rešetku v sume 21 118,98€
- Nevyčerpané prostriedky z dotácie na referendum 2023 v sume 4 047,42€
- Nevyčerpaná dotácia na podporu stravovacích návykov v sume 55,90€ bola vrátená ÚPSVaR
- Nevyčerpaná dotácia na opatrovateľskú službu v sume 4 148€ bola vrátená MPSVaR

V roku 2023 obec prijala úver zo ŠFRB na výstavbu 3x8b.j. časť BD vo výške 829 376,50€.

B. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou

1. Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ Michala Rešetku v Hornej Súči	128 000	124 467	124 467	100%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 124 467€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 124 467€, čo predstavuje 100% plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných 24 569€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 24 569€, čo je 100 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje vlastné príjmy ŠJ 21 593€ a vlastné príjmy ZŠ 2 976€

Za školy a školské zariadenia a za stravné:

Z rozpočtovaných 96 891€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 96 891€, čo je 100% plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem MŠ a ŠKD 28 335€, príjem za stravné 68 556€

Iné príjmy:

Z rozpočtovaných 1 027€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 027€, čo predstavuje 100% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem 467€ za dobropisy – energie za rok 2022 a príjem za prax v MŠ a ŠKD v sume 560€.

Granty:

Z rozpočtovaných 1 980€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 980€ čo predstavuje 100% plnenie. Grant bol poskytnutý z rozpočtu VÚC TSK.

3. ROZBOR ČERPANIA VÝDAVKOV ZA ROK 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
3 453 407	4 301 623	3 970 379	92%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 4 301 623€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 970 379€, čo predstavuje 92% čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
978 284	1 125 338	894 333	80%

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

Podprogram	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
*001.01 Manažment obce	63 635	63 851	52 797	83
*001.02 Zasadnutia orgánov obce	32 191	37 055	31 045	84
*001.03 Plánovanie	15 000	15 000	397	3
*001.04 Vnútna kontrola	20 283	20 382	17 047	84
*001.05 Finančná a rozpočtová politika	36 258	38 712	24 719	64
*001.06 Členstvo v samosp.organizáciách a združ.	5 000	5 000	3 733	75
*001.07 Propagácia a prezentácia obce Horná Súča	1 050	1 050	0	0
*001.08 Podpora rozvoja turistického ruchu v obci	500	500	0	0
*001.09 Informačný systém obce	4 100	10 878	10 145	93
*001.10 Kronika obce Horná Súča	1 396	1 396	1 325	95
*001.11 Medzinárodná spolupráca - partnerské obce	500	500	0	0
*001.12 Podporná činnosť - správa obce	203 373	192 707	160 544	83
*002.02 Zabezpečenie úkonov spojených s voľbami	0	13 016	13 015	100
*002.03 Hospodárska správa a evidencia majetku	300	300	0	0
*002.04 Prevádzka a údržba budov	178 650	218 374	166 542	76
*002.05 Vzdelávanie zamestnancov	1 800	1 800	1 509	84
*002.06 Obecný informačný systém	9 800	9 800	6 747	69
*002.07 Autodoprava	7 002	7 002	4 668	67
*002.08 Činnosť matriky	6 076	6 567	6 254	95
*002.09 Evidencia obyvateľstva	1 109	1 081	1 081	100
*002.10 Cintorínske a pohrebné služby	2 050	8 702	7 720	89
*002.11 Zásobovanie vodou	88 260	81 841	60 545	74
*002.12 Dávky sociálnej pomoci - pomoc občanom	3 130	3 837	1 173	31
*002.13 Kluby dôchodcov	1 400	1 700	1 699	100
*002.14 Opatrovateľská služba v byte občana	6 822	13 350	7 093	53
*002.15 Organizácia kultúrnych aktivít	42 260	49 368	31 869	65
*002.18 Podpora športových podujatí	800	800	0	0
*002.19 Dotácia na kultúru, šport a voľno-časové akt.	20 300	20 300	20 300	100
*002.20 Organizácia občianskych obradov	1 000	2 000	1 799	90
*002.21 Obecná knižnica	19 937	20 037	18 701	93
*003.02 Civilná ochrana	402	435	434	100
*003.03 Ochrana pred požiarmi	13 400	16 835	16 744	99

*003.04	Verejné osvetlenie	26 000	54 781	41 073	75
*003.05	Správa a údržba miestnych komunikácií	33 648	42 638	37 019	87
*003.06	Správa a údržba verejných priestranstiev	15 500	27 622	26 995	98
*004.01	Odvoz a zneškodňovanie odpadu	103 562	105 984	95 233	90
*004.02	Separovaný zber	1 000	1 000	0	0
*004.04	Obecná kompostáreň a zberný dvor	1 000	1 000	0	0
*004.05	Manažment ochrany životného prostredia	4 690	9 150	9 114	100
*004.06	Verejnoprospešné práce	5 000	6 260	2 996	48
*004.07	Detské ihriská	0	1 900	1 500	79
*004.08	Obecné lesy	0	3 800	3 731	98
*005.03	Vzdelávacie aktivity voľno-časové	100	100	100	100
*005.04	Školská jedáleň	0	56	56	100%
*005.05	Grantový systém	0	6 871	6 871	100%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 125 338€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 894 333€, čo predstavuje 80% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 189 203€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 155 960€, čo je 82% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, HK, referentov OcÚ, matriky, stavebného úradu, jedného pracovníka prevádzky (zásobovanie vodou), opatrovateľskej služby, knižnice, pracovníka kultúrnych služieb (1-5/2023).

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 91 393€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 66 952€, čo je 73% čerpanie. Patria sem odvody do ZP, SP, DDS z miezd, platov, odmien mimo pracovného pomeru (dohody), odmien poslancov a členov komisií.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 775 640€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 611 374€, čo je 79% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 38 767€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 30 122€, čo predstavuje 78 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 30 335€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 29 925€, čo predstavuje 99% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
640 853	1 161 991	1 100 077	95%

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č.2 Záverečného účtu.

Podprogram		Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
*001.08	Podpora rozvoja turistického ruchu v obci	28 000	0	0	0
*001.09	Informačný systém obce	0	3 922	3 691	94
*001.12	Podporná činnosť - správa obce	3 000	3 000	1 950	65
*002.03	Hospodárska správa a evidencia majetku	3 000	3 000	0	0
*002.04	Prevádzka a údržba budov	606 853	1 142 119	1 084 500	95
*002.11	Zásobovanie vodou	0	9 500	9 486	100
*003.06	Správa a údržba verejných priestranstiev	0	450	450	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 161 991€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 100 077€, čo predstavuje 95% čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Nákup nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 6 922€ bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3 691€, čo predstavuje 94 % čerpanie. Uvedené výdavky predstavujú obstaranie upgrade web stránky obce.

b) Nákup strojov, prístrojov a zariadení

Z rozpočtovaných 3 000€ bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 950€, čo predstavuje 65 % čerpanie. Výdavky predstavujú obstaranie multifunkčného zariadenia na obecný úrad.

c) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 450€ bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 450€, čo predstavuje 100 % čerpanie. Výdavky predstavujú obstaranie zmeny projektovej dokumentácie na chodníky.

d) Realizácia stavieb

Z rozpočtovaných 1 151 619€ bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 093 986€, čo predstavuje 95% čerpanie.

- Výstavba 3 x 8 b.j. a TI - z rozpočtovaných 1 137 119€ bolo skutočne vyčerpané v roku 2023 1 080 236€, čo predstavuje 95%
- Realizácia kanalizačnej prípojky na Dom smútku – z rozpočtovaných 5000€ bolo skutočne vyčerpané 4 264€, čo predstavuje 85%
- Realizácia prác na obecnom vodovode – vetva z Krásneho Dubu – z rozpočtovaných 9 500€ bolo skutočne čerpané 9 486€, čo predstavuje 100%

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
245 498	342 324	303 999	89%

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č.2 Záverečného účtu.

Podprogram		Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
*001.12	Podporná činnosť - správa obce	245 498	342 324	303 999	89

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 342 324€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 303 999€, čo predstavuje 89% čerpanie.

Rozbor významných položiek výdavkových finančných operácií:

- **Splátky úveru – Cyklotrasa** - z rozpočtovaných 190 914€ bolo skutočne vyčerpané 190 914€, čo predstavuje 100% čerpanie
- **Splátky úveru – Rozšírenie MŠ** - z rozpočtovaných 48 000€ bolo skutočne vyčerpané 48 000€, čo predstavuje 100% čerpanie
- **Splátky úveru ŠFRB – BD 251 a BD235** - z rozpočtovaných 26 124€ bolo skutočne vyčerpané 25 908€, čo predstavuje 99% čerpanie.
- **Splátky úveru ŠFRB BD 1409 a BD 1410** - z rozpočtovaných 10 150€ bolo skutočne vyčerpané 10 150€, čo predstavuje 100% čerpanie.
- **Splátky úveru ŠFRB – 3x BD a TI** – z rozpočtovaných 29 028€ bolo skutočne vyčerpané 29 027€ , čo predstavuje 100% čerpanie
- **Finančná výpomoc pre KSHS** – z rozpočtovaných 38 108€ nebolo čerpané

B. Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou

1. Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ Michala Rešetku v Hornej Súči	1 585 772	1 667 182	1 667 182	100%

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č.3 Záverečného účtu.

Podprogram		Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
*005.01	Materské školy	372 884	392 057	392 057	100
*005.02	Základná škola	895 976	906 839	906 839	100
*005.03	Vzdelávacie aktivity voľno-časové	56 969	66 240	66 240	100
*005.04	Školská jedáleň	259 943	302 046	302 046	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 667 182€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 677 182€, čo predstavuje 100% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 933 183€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 933 183€, čo je 100% čerpanie. Patria sem základné platy, osobné a ostatné príplatky, odmeny zamestnancov

g) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 337 491€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 337 491€, čo je 100% čerpanie. Patria sem odvody do ZP, SP, DDS.

h) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 391 439€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 391 439€, čo je 100% čerpanie. Patria sem energie, interiérové vybavenie, výpočtová technika, materiál, učebné pomôcky, poistné, príspevok do SF, príspevok na rekreácie, revízie a ostatné služby.

i) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 5069€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 5 069€, čo je 100% čerpanie. Patria sem náklady PN a na stravu zamestnancov.

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtovej organizácie použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR (normatívne finančné prostriedky prijaté v roku 2022) v sume 21 119€ v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z..

2. Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ Michala Rešetku v Hornej Súči	3 000	4 788	4 788	100%

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č.3 Záverečného účtu.

Podprogram		Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
*005.04	Školská jedáleň	3 000	4 788	4 788	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 4 788€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 788€, čo predstavuje 100% čerpanie.

Kapitálové výdavky predstavujú výdavky na umývačku riadu do ŠJ MŠ v sume 1 727€ a výdavky na umývačku riadu do ŠJ ZŠ v sume 3 061€.

4. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE ZA ROK 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v €
Bežné príjmy spolu	3 127 433,92
z toho : bežné príjmy obce	3 002 966,43
bežné príjmy RO	124 467,49
Bežné výdavky spolu	2 561 514,58
z toho : bežné výdavky obce	894 331,86
bežné výdavky RO	1 667 182,72
Bežný rozpočet - prebytok	565 919,34
Kapitálové príjmy spolu	222 951,50
z toho : kapitálové príjmy obce	222 951,50
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 104 865,25
z toho : kapitálové výdavky obce	1 100 077,25
kapitálové výdavky RO	4 788,00
Kapitálový rozpočet - schodok	-881 913,75
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-315 994,41
Úprava schodku	70 288,61
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-386 283,02
Príjmy z finančných operácií	858 746,80
- FO 456	0,00
Výdavky z finančných operácií	303 999,09
- FO 819	0,00
Rozdiel finančných operácií - prebytok	554 747,71
Príjmy spolu	4 209 132,22
Výdavky spolu	3 970 378,92
Hospodárenie obce	238 753,30
Úprava - vylúčenie z prebytku/úprava schodku	70 288,61
Upravené hospodárenie obce	168 464,69

Schodok rozpočtu v sume 315 994,41€ 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 **70 288,61€** bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný:

- z finančných operácií 386 283,02€

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** v sume **37 443,80€** účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku na:
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 21 601,63 €
 - profesijný rozvoj z POO v sume 1 051,00€
 - rozvojový projekt Čítame pre radosť II.etapa s radosťou v sume 1 000,00 €
 - podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume 13 791,17€, z toho:
 - 10 204,50€ vrátená FP ÚPSVaR v roku 2024
 - 3 586,67€ použité FP na réžiu v roku 2024

- b) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **28 179,54€**, z toho:
- | | | |
|---|---------|------------|
| - | BD 251 | 9 336,00€ |
| - | BD 235 | 10 675,42€ |
| - | BD 1409 | 4 084,06€ |
| - | BD 1410 | 4 084,06€ |
- c) nevyčerpané prostriedky **za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** podľa zákona č.582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v z.n.p. v sume **4 665,27€**,

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 168 464,69 €, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu v sume 168 464,69€.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **168 464,69€**.

5. TVORBA A POUŽITIE PEŇAŽNÝCH FONDŮ A INÝCH FONDŮ PODĽA OSOBITNÝCH PREDPISOV

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2023	50 503,83
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
Uznesenie OZ č.9/03/2023-OZ zo dňa 16.6.2023	38 123,49
Úbytky - použitie rezervného fondu	0,00
KZ k 31.12.2023	88 627,32

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje SM-042 Tvorba a použitie sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2023	7 444,47
Prírastky - povinný príděl – 1,05 %	1 560,28
Úbytky - stravovanie zamestnancov	1 450,70
- regenerácia PS	148,95
KZ k 31.12.2023	7 405,10

Fond prevádzky, údržby a opráv

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

Fond prevádzky, údržby a opráv b.j. 251	Suma v €
ZS k 1.1.2023	47 803,98
Prírastky – z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	
- za rok 2022 4 668,00€	
- za rok 2023 4 668,00€	9 336,00
Úbytky – použitie fondu	0,00
KZ k 31.12.2023	
z toho - fond opráv 53 857,13€	
- zábezpeka na nájom 3 281,85€	57 138,98

Fond prevádzky, údržby a opráv b.j. 235	Suma v €
ZS k 1.1.2023	68 624,49
Prírastky – z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	
- za rok 2022 5 337,71€	
- za rok 2023 5 337,71€	10 675,42
Úbytky – použitie fondu	0,00
KZ k 31.12.2023	
z toho - fond opráv 71 669,59€	
- zábezpeka na nájom 7 630,32€	79 299,91

Fond prevádzky, údržby a opráv b.j. 1409	Suma v €
ZS k 1.1.2023	7 755,62
Prírastky – z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	
- za rok 2022 2 042,03€	
- za rok 2023 2 042,03€	4 084,06
Úbytky – použitie fondu	0,00
KZ k 31.12.2023	
z toho - fond opráv 7 793,26€	
- zábezpeka na nájom 4 046,42€	11 839,68

Fond prevádzky, údržby a opráv b.j. 1410	Suma v €
ZS k 1.1.2023	7 593,63
Prírastky – z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	
- za rok 2022 2 042,03€	
- za rok 2023 2 042,03€	4 084,06
Úbytky – použitie fondu	0,00
KZ k 31.12.2023	
z toho - fond opráv 7 631,28€	
- zábezpeka na nájom 4 046,41€	11 677,69

6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v €	KZ k 31.12.2023 v €
Majetok spolu	10 592 871,54	11 449 610,06
Neobežný majetok spolu	8 728 896,87	9 407 254,61
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	3 075,96
Dlhodobý hmotný majetok	8 569 996,87	9 245 278,55
Dlhodobý finančný majetok	158 900,00	158 900,00
Obežný majetok spolu	1 849 933,01	2 012 933,09
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 096 092,25	10 49 015,29
Dlhodobé pohľadávky	0,00	592,00
Krátkodobé pohľadávky	125 438,36	125 172,48
Finančné účty	398 402,40	608 153,32
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	230 000,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	230 000,00	0,00
Časové rozlíšenie	14 041,66	29 422,46

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v €	KZ k 31.12.2023 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	10 592 871,54	11 449 610,06
Vlastné imanie	4 686 415,47	5 123 799,86
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	4 686 415,47	5 123 799,86
Záväzky	1 552 165,70	1 975 853,26
z toho :		
Rezervy	4 892,00	5 468,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	32 820,26	37 445,32
Dlhodobé záväzky	795 743,76	1 516 924,09
Krátkodobé záväzky	230 903,73	230 077,53
Bankové úvery a výpomoci	487 805,95	185 938,32
Časové rozlíšenie	4 354 290,37	4 349 956,94

7. PREHLAD 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	109 520,58	108 453,58	1 067,00
- zamestnancom	16 654,17	16 654,17	0,00
- poisťovniam	10 514,94	10 514,94	0,00
- daňovému úradu	2 824,76	2 824,76	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	1 555 761,29	1 555 761,29	0,00
- sociálny fond	7 405,10	7 405,10	0,00
- prijaté zábezpeky	19 005,03	19 005,03	0,00
- prijaté preddavky	20 718,97	20 718,97	0,00
- nevyfakturované dodávky	366,93	366,93	0,00
- ostatné dane a poplatky	0,20	0,00	0,20
- ostatné záväzky	4 229,62	4 087,54	142,08
Záväzky spolu k 31.12.2023	1 747 001,62	1 745 792,34	1 209,28

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
SLSP a.s.	projekt "Rozšírenie kapacity infraštruktúry MŠ v obci Horná Súča výstavbou novej MŠ"	240 000,00	48 000,00	2 763,13	48 000,00	2024
ČSOB a.s.	projekt "Spoznaj prírodné a kultúrne bohatstvo svojho suseda na bicykli", z toho:	1 053 304,51	190 913,63	7 410,17	137 938,32	2025

V roku 2019 obec prijala bankový úver v sume 240 000,00€, s pohyblivou úrokovou sadzbou na financovanie projektu „Rozšírenie kapacity infraštruktúry materských škôl v obci Horná Súča výstavbou novej MŠ“ na základe uznesenia zastupiteľstva č 24/02/2019-OZ zo dňa 18.3.2019. Splátky sú mesačne v hodnote 4 000,00€, posledná splátka december 2024. Zostatok nesplatených istín k 31.12.2023 je 48 000,00€.

V roku 2019 bankový úver v sume 1 053 304,51€, s pohyblivou úrokovou sadzbou na financovanie projektu „Spoznaj prírodné a kultúrne bohatstvo svojho suseda na bicykli“ na základe uznesenia zastupiteľstva č 25/02/2019-OZ zo dňa 18.3.2019 (preklenovací úver). Splátky sú mesačne v hodnote 11 242,00 €, posledná splátka január 2025 v hodnote 3 034,32€. V roku 2023 bola mimoriadna splátka hradená z dotácie EÚ v hodnote 56 009,63€. Zostatok istín k 31.12.2023 je v hodnote 137 938,32€.

Nenávratné finančné výpomoci k 31.12.2023

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 62 954,00€, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

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

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

a) Východiskové údaje z FIN 1 - 12 za rok 2022:

Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1 - 12 k 31.12.2022:	Suma v €
Bežné príjmy obec	2 570 563,05
Bežné príjmy RO	135 366,17
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	2 705 929,22
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie napr. RK 312001, 312012, 312007, 312008...	-834 442,15
- dary, granty, príspevky napr. RK 311, 315 ...	-8 000,00
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	1 863 487,07

b) Východiskové údaje z hlavnej knihy, súvahy, FIN 5-04, FIN 6-04 k 31.12.2023:

1. Celková suma dlhu obce podľa §17/7 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023	Suma v €
Celková suma dlhu obce (zostatok istiny bez úrokov) k 31.12.2023 spolu	1 741 699,64
z toho na účte:	
461 BÚ zostatok istiny z dlhodobých bankových úverov (DBÚ)	185 938,32
479 ŠFRB zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	1 555 761,32

Do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky obce podľa § 17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023	Suma v €
Celková suma dlhu obce (zostatok istiny bez úrokov) k 31.12.2023 spolu	1 741 699,64
Do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú záväzky na účte:	
479 ŠFRB zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	-1 555 761,32
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023	185 938,32

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

Výpočet dlhu obce k 31.12.2023 podľa § 17/6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.	Suma v €
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	2 705 929,22
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023	185 938,32
Dlh obce v % k 31.12.2023 - pravidlo 60%*	6,87%

* Pomer dlhu k BP v % = celková suma dlhu obce 185 938,32 / úhrn bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok 2 705 929,22 x 100

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

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

Výpočet dlhovej služby obce k 31.12.2023 podľa §17/6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. Do celkovej sumy splátok sa nezapočítava suma ich jednorazového predčasného splatenia §17/8.	Suma v €
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	1 863 487,07
Suma splátok istiny a úrokov z FIN 1 - 12 k 31.12.2023 - Kategória 820 a 650:	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	190 913,63
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	48 000,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB	65 085,46
- 651002 splátka úrokov z bankových úverov	10 173,30
- 651003 splátka úrokov z úverov ŠFRB	19 703,54
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	333 875,93
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	333 875,93
Dlhová služba obce v % k 31.12.2023 - pravidlo 25%	17,92%

Pomer dlhovej služby k upraveným BP v % = celková suma splátok istiny a úrokov 333 875,93 / úhrn upravených bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok 1 863 487,07 x 100

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

8. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM OSOBÁM A FYZICKÝM OSOBÁM - PODNIKATEĽOM PODĽA § 7 ODS. 4 ZÁKONA Č.583/2004 Z.Z.

Obec v roku 2023 v súlade so VZN č. 3/2020 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov obce Horná Súča poskytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Prijímateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel v €
OZ Futbalový klub Horná Súča	14 000,00	14 000,00	0,00
OZ Kamarádi	800,00	800,00	0,00
OZ Chotár	1 500,00	1 500,00	0,00
OZ Klub seniorov	1 200,00	1 200,00	0,00
OZ Detský folklórny súbor ČAJKA	1 500,00	1 500,00	0,00
SDH HS Chabovienka	800,00	800,00	0,00
OZ Veselá Kopanica	700,00	700,00	0,00
OZ Stolnotenisový klub	500,00	474,85	25,15
ZO Chovateľov poštových holubov	500,00	500,00	0,00
Spolu	21 500,00	21 474,85	25,15

Všetky dotácie poskytnuté z rozpočtu obce v roku 2023 boli k 31.12.2023 vyúčtované, nezúčtovaná dotácia v sume 25,15€ bola vrátená do pokladne obce v roku 2024.

9. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC
- f) subjektom mimo verejnej správy

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

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

- prostriedky zriaďovateľa

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel
ZŠ s MŠ Michala Rešetku v Hornej Súči	564 160,00	552 402,19	11 757,81

Nevyčerpané prostriedky od zriaďovateľa v sume 11 757,81€ boli k 31.12.2023 vrátené zriaďovateľovi.

- vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel
ZŠ s MŠ Michala Rešetku v Hornej Súči	53 370,96	53 370,96	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel
ZŠ s MŠ Michala Rešetku v Hornej Súči	1 030 898,73	993 454,93	37 443,80

K 31. 12.2023 neboli vyčerpané prostriedky:

- z dotácie na podporu stravovacích návykov v sume 13 791,17€, z toho 10 204,50€ vrátené do ŠR a 3 586,67€ vyčerpané na réžiu
- z dotácie na Profesijný rast zamestnancov v sume 1 051€
- z dotácie Čítame s radosťou v sume 1 000€
- z normatívnych finančných prostriedkov 21 601,63€.

Nevyčerpané prostriedky zo ŠR v celkovej sume 37 443,80€ boli k 31.12.2023 vrátené zriaďovateľovi.

❖ Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel
Komunálne Služby Horná Súča, s.r.o., r.s.p., skrátene názov KSHS, s.r.o., r.s.p.	230 000,00	0,00	230 000,00

V roku 2022 bola poskytnutá návratná finančná výpomoc vo výške 150 000 €. V roku 2020 bola poskytnutá návratná finančná výpomoc vo výške 30 000€ a v roku 2021 bola poskytnutá návratná finančná výpomoc vo výške 50 000€. Celkový zostatok nesplatennej finančnej výpomoci k 31.12.2023 je 230 000€.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých prostriedkov v €	Rozdiel
granty a transfery na bežné výdavky				
RÚŠS v Trenčíne	Normatívne príspevky pre ZŠ	806 615,00	785 013,37	21 601,63 použité v 2024
RÚŠS v Trenčíne	Nenormatívne príspevky pre ZŠ – vzdelávacie poukazy	8 992,00	8 992,00	0,00
RÚŠS v Trenčíne	Nenormatívne príspevky pre ZŠ – príspevok na edukačné publikácie	6 448,00	6 448,00	0,00
RÚŠS v Trenčíne	Nenormatívne prostriedky pre ZŠ – prof. rozvoj pedag. a odborných zamestnancov z POaO	1 641,00	590,00	1 051,00 vrátené v 2024
RÚŠS v Trenčíne	Nenormatívne príspevky pre ZŠ – škola v prírode	3 300,00	3 300,00	0,00
RÚŠS v Trenčíne	Nenormatívne príspevky pre ZŠ - lyžiarsky kurz	3 900,00	3 900,00	0,00
RÚŠS v Trenčíne	Nenormatívne príspevky pre ZŠ – asistent učiteľa	14 376,00	14 376,00	0,00
RÚŠS v Trenčíne	Nenormatívne príspevky pre ZŠ – špecifika (podpora digitálnej transformácie vzdelávania)	4 660,00	4 660,00	0,00
ÚPSVaR Trenčín	Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa	75 904,50	65 700,00	10 204,50 vrátené v 2024
RÚŠS v Trenčíne	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí MŠ	27 385,00	27 385,00	0,00
NIVAM	Dotácia – národný projekt Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov	53 017,84	53 017,84	0,00
RÚŠS V Trenčíne	Rozvojový projekt Čítame pre radosť – 2 etapa	1 000,00	0,00	1 000,00 použité v 2024
MIRRI SR	NFP Riešenie migračných výziev	23 400,00	23 400,00	0,00
ÚPSVaR Trenčín	Dotácia na školské potreby	33,20	33,20	0,00
ÚPSVaR Trenčín	Rodinné prídavky osobitný príjemca	60,00	60,00	0,00
ÚPSVaR Trenčín	Kompenzácia HN osobitný príjemca	277,12	277,12	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na zabezpečenie PVŠS na vykonávanie pôsobnosti ŠSÚ pre miestne a účelové komunikácie	141,48	141,48	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na zabezpečenie PVŠS na úseku bývania	4 967,19	4 967,19	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na úhradu nákladov PVŠS starostlivosti o životné prostredie	362,40	362,40	0,00

Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na úhradu nákladov PVŠS na úseku matrik	6 082,83	6 082,83	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na úhradu nákladov PVŠS na úseku hlásenia pobytu a REGOB	1 080,75	1 080,75	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na úhradu nákladov PVŠS na úseku registra adries	48,40	48,40	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia – Voľby do NRSR 2023	6 927,96	6 106,50	821 ,46 vrátené 2023
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia – Referendum 2023	2 040,00	1 735,26	304 ,74 vrátené 2023
Ministerstvo financií SR	Dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie	42 069,25	42 069,25	0,00
granty a transfery na kapitálové výdavky				
Ministerstvo dopravy SR	Dotácia na výstavbu 3x8b.j. BD	172 888,54	172 888,54	0,00
Ministerstvo dopravy SR	Dotácia na výstavbu 3x8b.j. TI	12 891,56	12 891,56	0,00
MIRRI SR	Dotácia na projekt „Modernizácia odborných učební ZŠ v Hornej Súči	19 886,55	19 886,55	0,00
MIRRI SR	Dotácia na projekt „Rozšírenie kapacity infraštruktúry MŠ v obci Horná Súča výstavbou novej MŠ“	9 401,25	9 401,25	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2023 uzatvorila dodatok č. 1 k Zmluve o úvere č. 300/287/2021. Predmetom dodatku je navýšenie podpory formou úveru o 244 090€ na sumu 973 600€ na výstavbu nájomných bytov.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2023 zmluvu s VÚC.

f) Finančné usporiadanie voči subjektom mimo verejnej správy

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých prostriedkov v €	Rozdiel
granty a transfery na bežné výdavky				
Dobrovoľná požiarna ochrana	Dotácia na zabezpečenie potrieb akcie schopnosti DHZO Horná Súča	5 000,00	5 000,00	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana	Dotácia na zabezpečenie potrieb akcie schopnosti DHZO Horná Súča - Závrská	3 000,00	3 000,00	0,00

10. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE - HODNOTIACA SPRÁVA K PLNENIU PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU

Príloha č.1 Záverečného účtu.

NÁVRH UZNESENIA:

1. Obecné zastupiteľstvo uznesením č. ../../2024-OZ schvaľuje Záverečný účet obce Horná Súča za rok 2023 a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.
2. Obecné zastupiteľstvo uznesením č. ../../2024-OZ berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.
3. Obecné zastupiteľstvo uznesením č. ../../2024-OZ schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2023 **na tvorbu rezervného fondu vo výške 168 464,69€**.