



Závěrečný účet **Obce Kysucký Lieskovec** **za rok 2023**

Predkladá : Milan Králik, starosta obce
Spracoval: Alena Faglicová, ekonómka obce

V Kysuckom Lieskovci, dňa 10.04.2024

Závěrečný účet obce bol:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.04.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.04.2024

Závěrečný účet bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Kysuckom Lieskovci, dňa,
uznesením č.

Záverečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

- 1. Rozpočet obce na rok 2023**
- 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023**
- 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023**
- 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023**
- 5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití.**
- 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023**
- 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023**
- 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií**
- 9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**
- 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**
- 11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:**
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám**
 - b) štátnemu rozpočtu**
 - c) štátnym fondom**
 - d) rozpočtom iných obcí**
 - e) rozpočtom VÚC**
- 12. Hodnotenie plnenia programov obce**
- 13. Návrh uznesenia**

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia Obce Kysucký Lieskovec bol rozpočet obce na rok 2023.

Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.01.2023 uznesením číslo 22/2023 z 2. zasadnutia OZ v Kysuckom Lieskovci.

Zmeny rozpočtu:

Rozpočtové opatrenie číslo	Dátum zmeny rozpočtu	Zmena rozpočtu schválená	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch obce v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch RO v €
01/2023	15.03.2023	Uznesenie OZ č.39/2023, 58/2023	0,00	- 1 893,00	+ 1 893,00
02/2023	28.03.2023	Starostom obce /Zásady hospodárenia Uznesenie č.540/2017 - d'alej len v zmysle „Zásad	- 184 260,00	+ 10 190,00	- 194 450,00
03/2023	30.03.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“, a OZ č.61/2023	+ 13 800,00	+ 13 800,00	0,00
04/2023	26.04.2023	Uznesenie OZ č.68/2023	+ 11 000,00	0,00	+ 11 000,00
05/2023	28.04.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	+ 41 683,00	+ 14 319,00	+ 27 364,00
06/2023	22.05.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	+ 1 500,00	+ 1 500,00	0,00
07/2023	14.06.2023	Uznesenie OZ č. 86/2023, 87/2023	+ 62 550,00	+ 62 550,00	0,00
08/2023	30.05.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	+ 36 907,00	+ 12 331,00	+ 24 576,00
09/2023	01.06.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	+ 1 500,00	+ 1 500,00	0,00
10/2023	12.06.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	+ 1 045,00	+ 1 045,00	0,00
11/2023	27.06.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	+ 9 077,00	+ 8 694,00	+ 383,00
12/2023	10.07.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	+ 10 333,00	+ 2 970,00	+ 7 363,00
13/2023	19.07.2023	Uznesenie OZ č.72, 100, 103 /2023	+ 162 837,69	+ 162 837,69	0,00
14/2023	15.08.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	+ 36 574,00	+ 13 408,00	+ 23 166,00
15/2023	14.09.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	+ 45 914,00	+ 7 476,00	+ 38 438,00
16/2023	29.09.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	+ 6 472,00	+ 4 164,00	+ 2 308,00
17/2023	11.10.2023	Uznesenie OZ č.120,124, 128/2023	+ 54 900,00	+ 8 200,00	+ 46 700,00
18/2023	12.10.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	+ 2 487,00	+ 2 487,00	0,00
19/2023	20.10.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	+ 5 432,00	+ 5 432,00	0,00
20/2023	23.10.2023	Uznesenie OZ č.136/2023	+ 8 000,00	+ 8 000,00	0,00
21/2023	08.11.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	+ 5 667,00	+ 2 881,00	+ 2 786,00
22/2023	22.11.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	+ 31 962,00	+ 1 500,00	+ 30 462,00
23/2023	22.11.2023	Uznesenie OZ č. 145/2023, 151/2023	+ 26 254,00	+ 20 487,00	+ 5 767,00
24/2023	23.11.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	-8 579,00	+ 1 085,00	- 9 664,00
25/2023	11.12.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	+ 5 303,00	+ 5 303,00	0,00
26/2023	18.12.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	+ 52 486,00	+ 24 618,00	+ 27 868,00
27/2023	22.12.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	+ 59 829,00	+ 47 123,00	+ 12 706,00
28/2023	29.12.2023	Starostom obce - v zmysle „Zásad“	+ 3 875,00	+ 3 875,00	0,00

Programový rozpočet Obce Kysucký Lieskovec bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.01.2023 uznesením číslo 22/2023 z 2. zasadnutia OZ v Kysuckom Lieskovci.

Pre rok 2023 je rozpočtovaných 13 programov, ktoré predstavujú 36 podprogramov slúžiacich k plneniu zámeru jednotlivých programov.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet rok 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene rok 2023	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	2 906 446,00	3 478 489,69	3 369 226,33	96,86
z toho :				
Bežné príjmy	2 649 767,00	2 878 969,00	2 857 418,16	99,25
Kapitálové príjmy	22 431,00	65 331,00	42 900,00	65,67
Finančné príjmy	119 308,00	352 987,69	287 711,08	81,51
Bežné príjmy RO s práv. sub.	114 940,00	131 495,00	131 491,66	100,00
Kapitál. príjmy RO s práv. sub.	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy RO s práv. sub.	0,00	49 707,00	49 705,43	100,00
Výdavky celkom	2 906 446,00	3 478 489,69	3 106 971,59	89,32
z toho :				
Bežné výdavky	944 703,00	1 154 839,00	950 557,18	82,31
Kapitálové výdavky	170 174,00	407 761,69	293 651,22	72,02
Finančné výdavky	12 120,00	12 192,00	12 345,26	101,26
Bežné výdavky RO s práv. sub.	1 779 449,00	1 903 697,00	1 850 417,93	97,20
Kapitál. výdavky RO s práv. sub.	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančné výdavky RO s práv. sub.	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	262 254,74	X

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 906 446,00	3 478 489,69	3 369 226,33	96,86

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 478 489,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **3 369 226,33 EUR**, čo predstavuje 96,86 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 649 767,00	2 878 969,00	2 857 418,16	99,25

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 878 969,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **2 857 418,16 EUR** čo predstavuje 99,25 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 579 182,00	1 587 841,00	1 573 251,85	99,08

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 497 958,00 EUR (východiskové štatistické údaje pre potreby rozdeľovania výnosu DPFO) z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **1 483 424,21 EUR**, čo predstavuje plnenie na 99,03 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 34 170,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **34 169,08 EUR**, čo je 100,00% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 441,67 EUR, zo stavieb boli v sume 24 249,71 EUR, z bytov boli v sume 477,70 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností po lehote splatnosti vo výške **6 633,35 EUR**.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **1 330,00 EUR**, čo je 98,52 % plnenie.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa po lehote splatnosti vo výške **430,00 EUR**.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 2 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **2 165,52 EUR**, čo je 98,43 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 52 163,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **52 163,04 EUR**, čo je 100,00 % plnenie.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad po lehote splatnosti vo výške **9 777,28 EUR**.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
131 327,00	144 150,00	137 196,73	95,18

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 47 344,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **47 343,82 EUR**, čo je 100,00% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 9 056,20 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 12 224,02 EUR, príjem z prenajatých bytov 8b.j. v sume 23 790,21 EUR a príjem z prenajatých strojov, prístrojov a zariadenia v sume 2 273,39 EUR.

Administratívne poplatky

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 065,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **5 065,00 EUR**, čo je 100,00 % plnenie. V tom je príjem: za vydané stavebné a kolaudačné povolenia v sume 1 940,00 EUR, príjem za overovanie podpisov, listín v sume 2 573,00 EUR, príjem za ostatné správne poplatky v sume 220,00 EUR, príjem za vydané rybárske lístky v sume 332,00 EUR.

Iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 11 295,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **11 273,25 EUR**, čo je 99,81 % plnenie. Ide o príjmy za poskytovanú opatrovateľskú službu v sume 1 554,85 EUR, príjmy za relácie v obecnom rozhlase 1 129,00 EUR, kopírovanie v sume 117,40 EUR, príjem za refundáciu elektrickej energie, plynu a iné poplatky v sume 3 842,15 EUR, príjem za vývoz kovového odpadu z vyradeného majetku v sume 3 441,60 EUR, poplatky za znečisťovanie ovzdušia v sume 105,00 EUR, ostatné poplatky v zmysle VZN v sume 1 083,25 EUR.

Príjmy z podnikateľskej činnosti

Z rozpočtovaných 80 446,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **73 514,66 EUR**, čo je 91,38 % plnenie. Obec eviduje k 31.12.2023 pohľadávky za vodné a stočné vo výške **13 792,02 EUR** po lehote splatnosti a pohľadávky v lehote splatnosti (dátum splatnosti 31.01.2024) vo výške 76 728,92 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 500,00	50 398,00	50 396,62	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 50 398,00EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške **50 396,62 EUR**, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z ročného zúčtovania VŠZP v sume 318,62 EUR, dobropisov SSE a SPP v sume 3 060,51 EUR, príjmy z náhrad poistného plnenia v sume 4 001,42 EUR, príjem z vymoženej exekúcie č.279/19 v sume 25 966,98 EUR a exekúcie č. 217/20 v sume 17 044,51 EUR, úroky z vkladov v sume 4,49 EUR, zaokrúhľovanie pri platbách v hotovosti do pokladne v sume 0,09 EUR.

d) prijaté bežné granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
936 758,00	1 096 580,00	1 096 572,96	100,00

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 1 096 580,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške **1 096 572,96 EUR**, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
Sponzorské dary PO, FO	1 980,00	Podpora a rozvoj kultúry v obci /darovacie zmluvy sú zverejnené na webovej stránke obce www.kysuckylieskovec.sk/
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Dotácia DHZ
Ministerstvo vnútra SR	2 384,74	Voľby 2022, Voľby NR SR 2023
Úrad pre územné plánovanie a výstavbu SR	3 608,23	Prenesený výkon š.s. na úseku stavebného poriadku
Ministerstvo vnútra SR	263,25	Prenesený výkon š.s. na úseku životného prostredia
Ministerstvo vnútra SR	785,07	Prenesený výkon š.s. na úseku REGOB
Ministerstvo vnútra SR	29,20	Prenesený výkon š.s. na úseku register adries
Ministerstvo vnútra SR	6 082,83	Prenesený výkon š.s. na úseku matrik
Ministerstvo dopravy SR	115,77	Prenesený výkon š.s. na úseku cestnej dopravy
Ministerstvo investícií, reg.rozvoja a infor.SR	44 200,00	Nenávratný fin.príspevok na Riešenie migračných výziev v obci KL
Enviromentálny fond	2 952,23	Príspevok za úroveň vytriedenia komunálneho odpadu
Ministerstvo vnútra SR	2 929,76	Záchrané práce – zimná kalamita
Ministerstvo hospodárstva SR	45 908,05	Dotácia na pokrytie nákladov v dôsledku zvýšenia cien energií
Ministerstvo financií SR	24 126,01	Dotácia na krytie výdavkov súvis.s negatív.dôsledkami inflácie
Ministerstvo financií SR	21 713,41	Dotácia na krytie výdavkov súvis.s negatív.dôsledkami inflácie
Regionálny úrad školskej správy Žilina /RÚŠŠ/	688 227,00	Normatívne finančné prostriedky na školstvo
RÚŠŠ Žilina	7 495,00	Nenormatívne finančné prostriedky - ZŠ dopravné
RÚŠŠ Žilina	66 720,00	Nenormatívne finančné prostriedky - ZŠ asistenti učiteľa
RÚŠŠ Žilina	7 834,00	Nenormatívne finančné prostriedky - ZŠ vzdelávacie poukazy
RÚŠŠ Žilina	700,00	Nenormatívne finančné prostriedky - ZŠ na SZP
RÚŠŠ Žilina	6 127,00	Nenormatívne finančné prostriedky - ZŠ Edukačné publikácie
RÚŠŠ Žilina	2 200,00	Nenormatívne finančné prostriedky - ZŠ škola v prírode
RÚŠŠ Žilina	3 600,00	Nenormatívne finančné prostriedky - ZŠ lyžiarsky kurz
RÚŠŠ Žilina	5 620,00	Nenormatívne finančné prostriedky - ZŠ špecifika
RÚŠŠ Žilina	1 316,00	Finančné prostriedky POO - ZŠ
RÚŠŠ Žilina	19 193,00	Nenormatívne finančné prostriedky - MŠ výchová a vzdelávanie
RÚŠŠ Žilina	11 424,00	Nenormatívne finančné prostriedky - MŠ špecifika
RÚŠŠ Žilina	1 000,00	Nenormatívne finančné prostriedky - MŠ rozvojové projekty
RÚŠŠ Žilina	7 560,00	Finančné prostriedky POO - MŠ
ÚPSVaR Žilina	187,44	Projekt „Podpora udržiavania pracovných návykov - PUPN „
ÚPSVaR Žilina	62 506,40	Stravné detí MŠ a žiakov ZŠ
Metodicko-pedagogické centrum	14 123,57	Projekt NP POP II / ZŠ
Metodicko-pedagogické centrum	11 301,00	Projekt NP POP 3 / ZŠ
Metodicko-pedagogické centrum	2 835,00	Projekt NP POP 3 / MŠ
Ministerstvo vnútra SR	16 525,00	Ubytovanie odíencov z Ukrajiny u občanov obce

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
22 431,00	65 331,00	42 900,00	65,67

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 65 331,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **42 900,00EUR**, čo predstavuje 65,67 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery: Z rozpočtovaných 65 331,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **42 900,00EUR**, čo predstavuje 65,67 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	42 900,00	Vytvorenie priestoru na podporu socializácie a inklúzie detí formou detského ihriska

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
119 308,00	352 987,69	287 711,08	81,51

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 352 987,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **287 711,08 EUR**, čo predstavuje 81,51% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva schválené použitie rezervného fondu:

Číslo uznesenia OZ	Zo dňa	Účel	Suma
21/2023 72/2023 100/2023	25.01.2023 26.04.2023 19.07.2023	Obnova športového areálu pri ZŠ	60 004,97
61/2023	30.03.2023	Prepojenie vodojemov	9 097,07
87/2023	14.06.2023	Kúpa pozemku	1 050,00
87/2023	14.06.2023	Energie ČOV, čerpačka vody	23 723,00
124/2023	11.10.2023	Rozšírenie VO	2 999,77
124/2023	11.10.2023	Čerpadlo do vrtu	2 928,00
103/2023	19.07.2023	Predlž.inžinier.sieti MK od Rapčana nahor	102 000,00
21/2023	25.01.2023	MK Šamaje	10 000,00
136/2023	23.10.2023	MK k Biopelu	20 000,00
103/2023	19.07.2023	Oplotenie MŠ	30 000,00
SPOLU			261 802,81

V roku 2023 bola prijatá finančná zábezpeka 8 b.j. /byt č. 1/ v sume **1 084,50 EUR**

V roku 2023 boli použité v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. v z n.p.:

- nevyčerpané prostr.z roku 2022 – Obnova šport.areálu pri ZŠ v sume **17 767,88 EUR**
- nevyčerpané prostr.z roku 2022 – Referendum 2023 v sume **1 349,14 EUR**
- nevyčerpané prostr.z roku 2022 – ošatné matrika v sume **99,58 EUR**
- nevyčerpané prostr.stravné r.2022- vraené do ŠR v sume **2 863,90 EUR**
- nevyčerpané prostriedky fondu opráv /8 b.j./ v sume **1 006,84 EUR**
- nevyčerpané prostriedky z podnikateľskej činnosti v sume **1 736,43 EUR**

Plnenie príjmov jednotlivých rozpočtových položiek je prílohou číslo **2** Záverečného účtu obce za rok 2023.

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	68 550,00	74 765,00	74 761,81	100,00
Základná umelecká škola	20 290,00	22 144,00	22 144,22	100,00
Centrum voľného času	0,00	0,00	0,00	0,00
Materská škola	26 100,00	34 586,00	34 585,63	100,00
Bežné príjmy RO celkom	114 940,00	131 495,00	131 491,66	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 131 495,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **131 491,66 EUR**, čo predstavuje 100 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Centrum voľného času	0,00	0,00	0,00	0,00
Materská škola	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	49 583,00	49 581,97	100,00
Materská škola	0,00	124,00	123,46	99,56
Príj.fin operácie RO celkom	0,00	49 707,00	49 705,43	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 49 707,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **49 705,43 EUR**, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

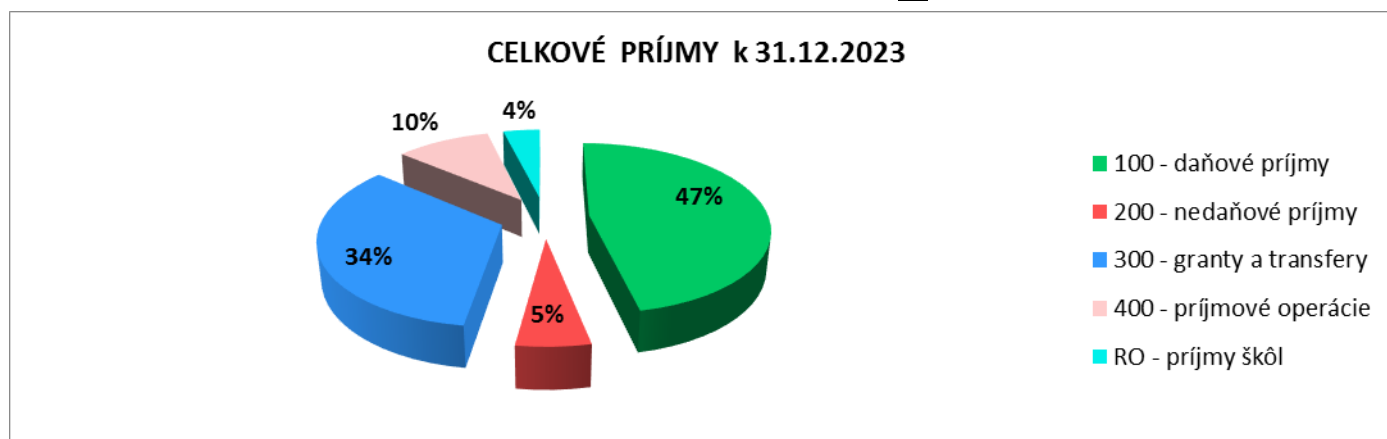
- nevyčerpané normatívne prostr.zo ŠR v sume **43 246,53 EUR** - Základná škola Kysucký Lieskovec,
- nevyčerpané nenormatívne prostr.zo ŠR v sume **438,98 EUR** – Základná škola Kysucký Lieskovec,
- nevyčerpané prostriedky na príjmovom účte v sume **5 896,46 EUR** – Základná škola Kysucký Lieskovec,
- nevyčerpané prostriedky na príjmovom účte v sume **123,46 EUR** – Materská škola Kysucký Lieskovec, v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

Plnenie príjmov jednotlivých položiek rozpočtu za Základnú školu je prílohou číslo **4** k Záverečného účtu obce za rok 2023.

Plnenie príjmov jednotlivých položiek rozpočtu za Základnú umeleckú školu je prílohou číslo **6** k Záverečného účtu obce 2023.

Plnenie príjmov jednotlivých položiek rozpočtu za Centrum voľného času je prílohou číslo **5** k Záverečného účtu obce 2023.

Plnenie príjmov jednotlivých položiek rozpočtu za Materskú školu je prílohou číslo **3** k Záverečného účtu obce za rok 2023.



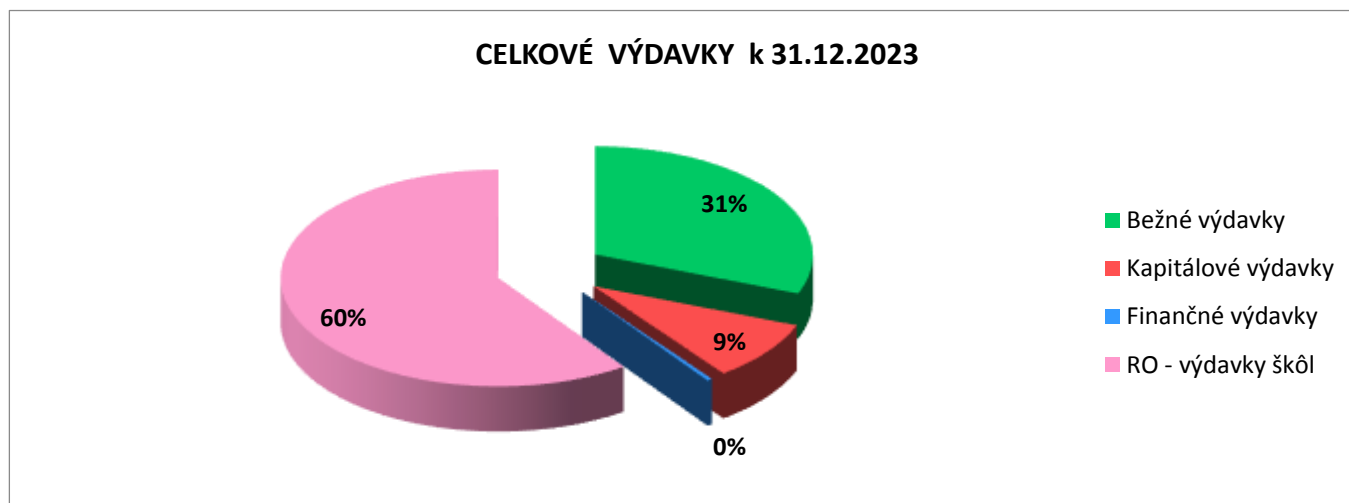
Celkové príjmy v € podľa zdroja financovania k 31.12.2023

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
41	Vlastné zdroje – vlast.príjmy obcí,VUC	1 683 799,00	1 730 834,22	1 697 221,20	98,06
45	Vlastné zdroje – zdroje zo štátneho fondu	0,00	2 953,00	2 952,23	99,97
46	Vlastné zdroje – vlast.príjmy obcí,VUC	101 540,00	329 169,69	262 809,65	79,84
111	Transfer zo štátneho rozpočtu	904 249,00	1 039 917,00	1 039 916,16	100,00
71	Iné zdroje, podnikateľská činnosť	83 000,00	87 162,00	81 315,59	93,29
11UA	Transfer zo štát.rozpočtu - Ukrajina	0,00	17 849,00	17 849,00	100,00
11H	Transfer od ostatných subjektov verejnej správy	22 431,00	22 431,00	0,00	0,00
1AC1	Transfer z Európskeho sociálneho fondu	24 076,00	22 588,22	22 586,05	99,99
1AC2	Transfer z Európskeho sociálneho fondu	5 433,00	3 360,78	3 359,27	99,96
1BB1	Transfer z Európskeho sociálneho fondu	0,00	12 016,00	12 015,60	100,00
1BB2	Transfer z Európskeho sociálneho fondu	0,00	2 121,00	2 120,40	99,97
3AC1	Transfer z Európskeho sociálneho fondu	0,00	3 740,00	3 739,37	99,98
3AC2	Transfer z Európskeho sociálneho fondu	0,00	976,00	975,26	99,92
3AC3	Transfer z Európskeho sociálneho fondu	0,00	24,00	23,33	97,21
3P01	Transfer z plánu obnovy a odolnosti	0,00	1 316,00	1 316,00	100,00
1AA1	Transfer z Európskeho regionálneho rozvoja	0,00	44 200,00	44 200,00	100,00
72f	Príjmy spojené so stravovaním	59 000,00	56 072,00	75 070,55	133,88
72g	Príjmy od fyzickej alebo právnickej osoby	4 900,00	26 708,78	26 709,00	100,00
72j	Ostatné príjmy	250,00	3 386,00	3 385,20	99,98
131M	Zdroje z predchádzajúceho roku	17 768,00	71 665,00	71 662,47	100,00
SPOLU		2 906 446,00	3 478 489,69	3 369 226,33	96,86

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
2 906 446,00	3 478 489,69	3 106 971,59	89,32

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 478 489,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 106 971,59 EUR, čo predstavuje 89,32 % čerpanie.

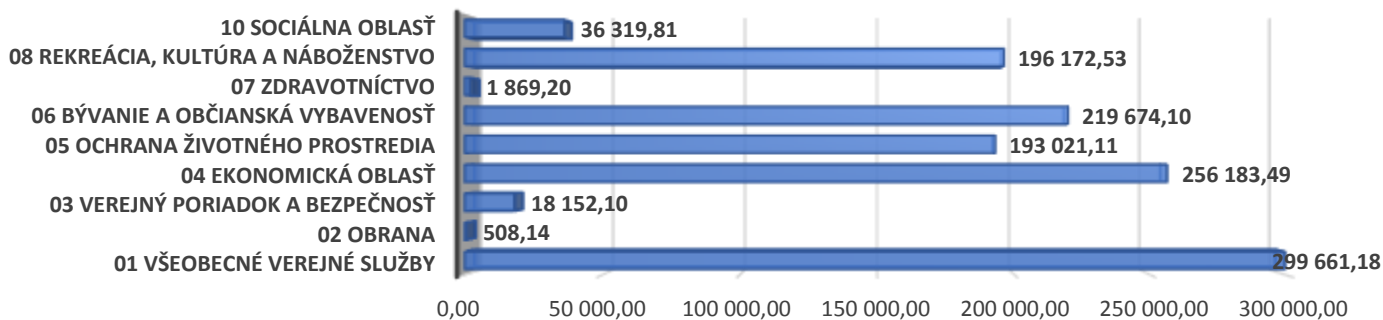


A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia /FKI/	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	267 015,00	290 905,00	259 242,07	89,12
0112	13 056,00	14 456,00	13 147,81	90,95
0133	7 765,00	8 401,00	8 260,49	98,33
0160	0,00	3 735,00	3 733,88	99,97
0170	1 100,00	1 100,00	856,68	77,88
0180	2 420,00	2 428,00	2 300,25	94,74
0220	770,00	826,00	508,14	61,52
0320	18 494,00	19 922,00	18 152,10	91,12
0412	41 490,00	50 872,00	38 515,17	75,71
0443	48 870,00	47 169,00	27 175,16	57,61
0451	36 850,00	51 075,00	38 916,86	76,20
0510	91 150,00	102 629,00	77 697,74	75,71
0520	74 220,00	146 567,00	115 060,12	78,50
0560	236,00	264,00	263,25	99,72
0610	1 601,00	2 461,00	1 836,93	74,64
0620	26 254,00	27 242,00	22 708,09	83,36
0630	135 120,00	165 830,00	147 142,40	88,73
0640	28 400,00	29 121,00	24 122,45	82,84
0740	2 000,00	4 000,00	1 869,20	46,73
0810	32 370,00	36 125,00	33 946,77	93,97
0820	54 803,00	65 286,00	50 043,06	76,65
0830	8 476,00	5 976,00	3 066,32	51,31
0840	31 593,00	39 724,00	25 672,43	64,63
1012	15 650,00	17 200,00	16 208,86	94,24
1020	3 500,00	3 600,00	2 835,95	78,78
1040	1 500,00	1 400,00	750,00	53,57
1070	0,00	16 525,00	16 525,00	100,00
SPOLU	944 703,00	1 154 839,00	950 557,18	82,31

Čerpanie bežného rozpočtu podľa funkčnej klasifikácie k 31.12.2023



Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných 257 233,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume **241 768,94 EUR**, čo je 93,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obce (starosta obce, kontrolór obce, zamestnanci OcÚ, stavebný úrad, matrika, regob, životné prostredie, opatrovateľskej služby, skladník CO).

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 100 541,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **86 494,25 EUR**, čo je 86,03 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 745 710,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **577 908,60 EUR**, čo je 77,50 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, reprezentačné, dopravné, rutinná a štandardná údržba a opravy, kultúrne akcie obce, nájomné, odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru, zneškodňovanie odpadu, rozbor, posudky, revízie, a ostatné tovary a služby.

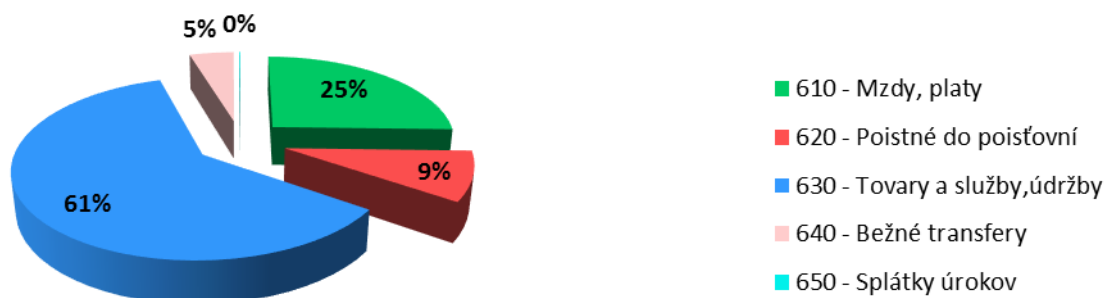
d) Bežné transfery:

Z rozpočtovaných 50 255,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **43 528,71 EUR**, čo predstavuje 86,62 % čerpanie. Ide o finančný príspevok na stravné, členské príspevky RVC, ZMOS, nemocenské dávky, príspevok na stravné seniorom obce (VZN č.4/2023), finančné prostriedky zo ŠR vyplatené občanom obce za ubytovanie odídencom z Ukrajiny

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

Z rozpočtovaných 1 100,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume **856,68 EUR**, čo predstavuje 77,88 % čerpanie. Ide o splátku úroku z úveru č. 022403 a platby banke súvisiace s týmto

Čerpanie bežných výdavkov na hlavné kategórie k 31.12.2023



Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou číslo **2** Záverečného účtu obce 2023.

2. Kapitálové výdavky:

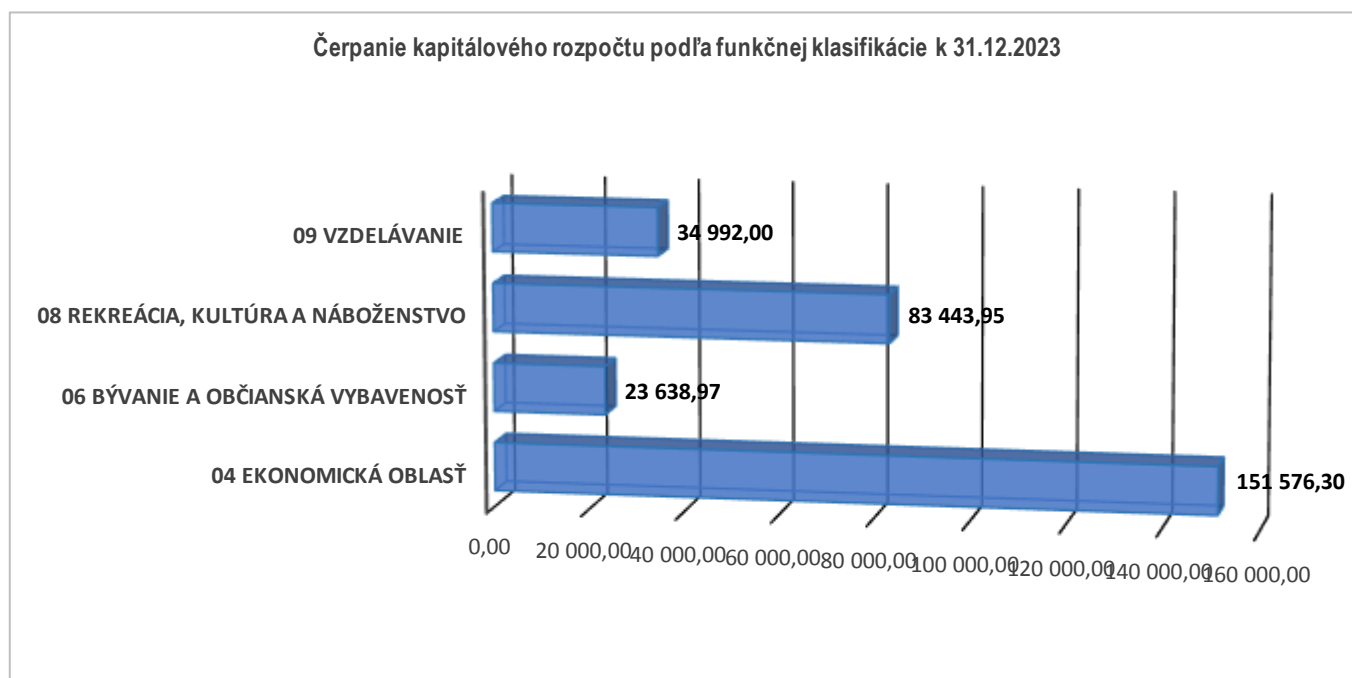
Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	0,00	4 000,00	0,00	0,00
0412	3 500,00	3 500,00	2 660,40	76,01
0443	70 000,00	83 950,00	4 350,00	5,18
0451	10 000,00	145 500,00	144 565,90	99,36
0630	5 000,00	20 300,00	16 651,14	82,03
0640	4 000,00	7 000,00	6 987,83	99,83
0810	70 674,00	101 511,69	77 772,85	76,61
0840	7 000,00	7 000,00	5 671,10	81,02
0911	0,00	35 000,00	34 992,00	99,98
SPOLU	170 174,00	407 761,69	293 651,22	72,02

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 407 761,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **293 651,22 EUR**, čo predstavuje 72,02 % čerpanie.

Významné položky kapitálového rozpočtu:

Popis kapitálového výdavku	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov
Radlica na odhŕňanie	3 500,00	2 660,40	76,01
Oplotenie cintorína	7 000,00	5 671,10	81,02
Doplnenie verejného osvetlenia	7 000,00	6 987,83	99,83
Prepojenie vodojemov	17 300,00	13 723,14	79,32
Nákup pozemku	1 050,00	1 050,00	100,00
Obnova športového areálu s umelou trávou pri ZŠ	101 511,69	77 772,85	76,62
Rozšírenie inžinierskej siete cesta od Rapčana nahor	102 000,00	102 000,00	100,00
Miestne komunikácie /Šamaje, k Biopel	43 500,00	42 565,90	97,85
Ponorné čerpadlo do vrtu	3 000,00	2 928,00	97,60
Projekt.dokum., spoluúčasť na projektoch	44 000,00	3 300,00	7,50
Oplotenie MŠ	35 000,00	34 992,00	99,98
Detské ihrisko	42 900,00	0,00	0,00
Spolu	407 761,69	293 651,22	72,02

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou číslo **2** Záverečného účtu obce.



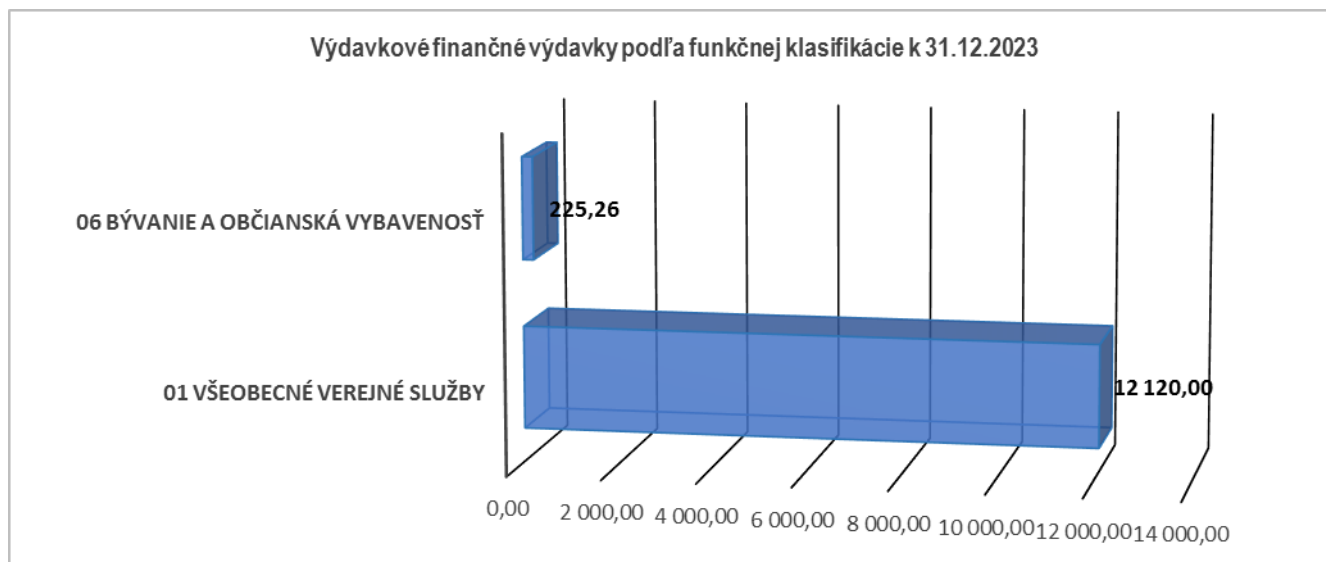
3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0170	12 120,00	12 192,00	12 120,00	99,41
0610	0,00	0,00	225,26	0,00
SPOLU	12 120,00	12 192,00	12 345,26	

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 12 192,00 EUR bolo na splácanie istiny z prijatých úverov skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **12 120,00 EUR**, čo predstavuje 99,41 % čerpanie.

Vrátenie finančnej zábezpeky 8 b.j. (byť 1) v sume 225,26 EUR sa nerozpočtuje.

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



B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	1 103 059,00	1 117 375,00	1 067 330,19	95,52
Základná umelecká škola	390 290,00	423 237,00	423 214,68	99,99
Centrum voľného času	500,00	500,00	254,45	50,89
Materská škola	285 600,00	362 585,00	359 618,61	99,18
Bežné výdavky RO celkom	1 779 449,00	1 903 697,00	1 850 417,93	97,20

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 903 697,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **1 850 417,93 EUR**, čo predstavuje 97,20 % čerpanie.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Centrum voľného času	0,00	0,00	0,00	0,00
Materská škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitál. výdavky RO celkom	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných výdavkov	% plnenia fin. výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Centrum voľného času	0,00	0,00	0,00	0,00
Materská škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Fin. výdavky RO celkom	0,00	0,00	0,00	0,00

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu RO je prílohou číslo **3, 4, 5, 6** Záverečného účtu obce.



Celkové výdavky v € podľa zdroja financovania k 31.12.2023

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
41	Vlastné zdroje – vlast.príjmy obcí,VUC	1 692 364,00	1 763 146,68	1 538 618,52	87,27
45	Vlastné zdroje – zdroje zo štátneho fondu	0,00	2 953,00	2 952,23	99,97
46	Vlastné zdroje – vlast.príjmy obcí,VUC	101 540,00	329 169,69	262 809,65	79,84
111	Transfer zo štátneho rozpočtu	904 249,00	989 283,00	948 981,48	95,93
71	Iné zdroje, podnikateľská činnosť	83 000,00	87 162,00	79 999,05	91,78
11UA	Transfer zo štát.rozpočtu - Ukrajina	0,00	17 485,00	17 397,00	99,50
11H	Transfer od ostatných subjektov verejnej správy	22 431,00	22 431,00	0,00	0,00
1AC1	Transfer z Európskeho sociálneho fondu	24 076,00	30 148,22	30 146,05	99,99
1AC2	Transfer z Európskeho sociálneho fondu	5 433,00	3 360,78	3 359,27	99,96
1BB1	Transfer z Európskeho sociálneho fondu	0,00	12 016,00	12 015,60	100,00
1BB2	Transfer z Európskeho sociálneho fondu	0,00	2 121,25	2 120,40	99,96
3AC1	Transfer z Európskeho sociálneho fondu	0,00	3 740,00	3 739,37	99,98
3AC2	Transfer z Európskeho sociálneho fondu	0,00	976,00	975,26	99,92
3AC3	Transfer z Európskeho sociálneho fondu	0,00	24,00	23,33	97,21
3P01	Transfer z plánu obnovy a odolnosti	0,00	1 316,00	1 048,18	79,65
1AA1	Transfer z Európskeho regionálneho rozvoja	0,00	44 200,00	44 200,00	100,00
72f	Príjmy spojené so stravovaním	56 585,00	66 282,75	57 070,53	86,10
72g	Príjmy od fyzickej alebo právnickej osoby	0,00	27 623,32	26 468,00	95,82
72j	Ostatné príjmy	0,00	3 386,00	3 385,20	99,98
131M	Zdroje z predchádzajúceho roku	17 768,00	71 665,00	71 662,47	100,00
SPOLU		2 907 446,00	3 478 489,69	3 106 971,59	89,32

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 988 909,82
z toho : bežné príjmy obce	2 857 418,16
bežné príjmy RO*	131 491,66
Bežné výdavky spolu	2 800 975,11
z toho : bežné výdavky obce	950 557,18
bežné výdavky RO*	1 850 417,93
Bežný rozpočet	187 934,71
Kapitálové príjmy spolu	42 900,00
z toho : kapitálové príjmy obce	42 900,00
kapitálové príjmy RO*	0,00
Kapitálové výdavky spolu	293 651,22
z toho : kapitálové výdavky obce	293 651,22
kapitálové výdavky RO*	0,00
Kapitálový rozpočet	- 250 751,22
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 62 816,51
Úprava schodku HČ***	- 100 091,27
Úprava schodku PČ**** (doplňkový zdroj financovania HČ***, zdroj financovania PČ****)	- 457,30
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 163 365,08
Príjmové finančné operácie spolu:	337 416,51
- za obec	287 711,08
- za RO*	49 705,43
Výdavkové finančné operácie	12 345,26
Rozdiel finančných operácií	325 071,25
PRÍJMY SPOLU	3 369 226,33
VÝDAVKY SPOLU	3 106 971,59
Hospodárenie obce	262 254,74
Úprava schodku HČ***	- 100 091,27
Úprava schodku PČ**** (doplňkový zdroj financovania HČ***, zdroj financ. PČ****)	- 457,30
Upravené hospodárenie obce	161 706,17
ÚPRAVA hospodárenia /rozdiel z chybného účtovania RK**	+ 2 086,89
Upravené hospodárenie obce	163 793,06

ZÚ – Záverečný účet, * RO – Rozpočtová organizácia, **RK – Rozpočtová klasifikácia, *** HČ – Hlavná činnosť, **** PČ – Podnikateľská činnosť.

Hospodárenie obce je vykazané vo finančnom výkaze FIN 1-12 vo výške 161 706,17 EUR.

Podľa skutočnosti (strana 17 ZÚ) obec dosiahla výsledok rozpočtového hospodárenia vo výške 163 793,06 EUR.

Uvedený rozdiel medzi výkazom FIN 1-12 a skutočnosťou v sume 2 086,89 EUR vznikol nesprávnym použitím rozpočtovej klasifikácie pri účtovaní príjmov v RO – Materská škola Kysucký Lieskovec a školská jedáleň MŠ.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu je po úprave o rozdiel z chybného účtovania RK** vo výške 161 278,19 EUR.

FIN 1-12 - sumárna zostava k 31.12.2023

v celých eurách zaokrúhlene na 2 desatinné miesta

PRÍJMY

Hlavná kat.	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmen.	Skutočnosť
Bežné príjmy				
100	<i>Daňové príjmy</i>	1 579 182,00	1 587 841,00	1 573 251,85
	110 Dane z príjmov a kapitálového majetku	1 492 662,00	1 497 958,00	1 483 424,21
	120 Dane z majetku	33 820,00	34 170,00	34 169,08
	130 Dane za tovary a služby	52 700,00	55 713,00	55 658,56
200	<i>Nedaňové príjmy</i>	245 767,00	306 482,00	302 525,30
	210 Príjmy z podnikania a z vlastníctva	40 650,00	49 634,00	49 633,82
	220 Administratívne poplatky a iné poplatky a	197 967,00	201 310,78	197 357,06
	240 Úroky z tuzemských úverov,	0,00	5,00	4,49
	290 Iné nedaňové príjmy	7 150,00	55 532,22	55 529,93
300	<i>Granty a transfery</i>	939 758,00	1 116 141,00	1 113 132,67
	310 Tuzemské bežné granty a transfery	939 758,00	1 116 141,00	1 113 132,67
	Bežné príjmy spolu	2 764 707,00	3 010 464,00	2 988 909,82
Kapitálové príjmy				
300	<i>Granty a transfery</i>	22 431,00	65 331,00	42 900,00
	320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	22 431,00	65 331,00	42 900,00
	Kapitálové príjmy spolu	22 431,00	65 331,00	42 900,00
Príjmové FO				
400	<i>Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a</i>	119 308,00	402 694,69	337 416,51
	450 Z ostatných finančných operácií	119 308,00	402 694,69	337 416,51
	Príjmové FO spolu	119 308,00	402 694,69	337 416,51
	Príjmy Spolu:	2 906 446,00	3 478 489,69	3 369 226,33

VÝDAVKY

Hlavná kat.	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmen.	Skutočnosť
Bežné výdavky				
600	<i>Bežné výdavky</i>	2 724 152,00	3 058 536,00	2 800 975,11
	610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné	1 284 277,00	1 323 828,96	1 306 325,36
	620 Poistné a príspevok do poisťovní	492 082,00	488 284,06	474 208,08
	630 Tovary a služby	893 593,00	1 155 947,13	937 311,97
	640 Bežné transfery	53 100,00	89 375,85	82 273,02
	650 Splácanie úrokov a ostatné platby	1 100,00	1 100,00	856,68
	Bežné výdavky spolu	2 724 152,00	3 058 536,00	2 800 975,11
Kapitálové výdavky				
700	<i>Kapitálové výdavky</i>	170 174,00	407 761,69	293 651,22
	710 Obstarávanie kapitálových aktív	170 174,00	403 761,69	293 651,22
	720 Kapitálové transfery	0,00	4 000,00	0,00
	Kapitálové výdavky spolu	170 174,00	407 761,69	293 651,22
Výdavkové FO				
800	<i>Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a</i>	12 120,00	12 192,00	12 345,26
	810 Úvery, pôžičky, návratné finančné	0,00	0,00	225,26
	820 Splácanie istín	12 120,00	12 192,00	12 120,00
	Výdavkové FO spolu	12 120,00	12 192,00	12 345,26
	Výdavky Spolu:	2 906 446,00	3 478 489,69	3 106 971,59

INFORMÁCIA O SCHODKU ROZPOČTU

I. Celkový schodok (vrátane finančných operácií)

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Celkové príjmy	2 906 446,00	3 478 489,69	3 369 226,33
Celkové výdavky	2 906 446,00	3 478 489,69	3 106 971,59
<i>Celkový schodok</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>262 254,74</i>

II. Celkový schodok (po vylúčení finančných operácií)

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Celkové príjmy bez finančných operácií	2 787 138,00	3 075 795,00	3 031 809,82
Celkové výdavky bez finančných opererácií	2 894 326,00	3 466 297,69	3 094 626,33
<i>Celkový schodok bez finančných opererácií</i>	<i>-107 188,00</i>	<i>-390 502,69</i>	<i>-62 816,51</i>

III. Bežný schodok

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Bežné príjmy Spolu	2 764 707,00	3 010 464,00	2 988 909,82
Bežné výdavky Spolu	2 724 152,00	3 058 536,00	2 800 975,11
<i>Schodok (Príjmy - Výdavky)</i>	<i>40 555,00</i>	<i>-48 072,00</i>	<i>187 934,71</i>

Prehľad organizácií zahrnutých do sumárnej zostavy FIN 1-12

Názov	IČO	Typ	Stav výkazu	Výsledok kontroly (Počet chýb)
Centrum voľného času	42061211	11	Predložený	Správna (0)
Materská škola Kysucký Lieskovec	37812769	11	Predložený	Správna (0)
Obec Kysucký Lieskovec	00314081	22	Predložený	Správna (0)
Základná škola Kysucký Lieskovec	37812521	11	Predložený	Správna (0)
Základná umelecká škola	42064635	11	Predložený	Správna (0)

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce podľa stavu finančných prostriedkov

Zostatky všetkých finančných prostriedkov k 31.12.2022	ÚJ**	Suma v € k 31.12.2023	Vylúčenie zo ZÚ - účelové finančné prostriedky	popis	ZÚ skutočnosť 2023
SK93 0200 0000 0000 1292 0322	obec	5 790,37	0,00	Zostatok bežného účtu	5 790,37
SK12 0200 0000 0015 9480 1757	obec	26 419,93	10 814,50 10 355,00 88,00 267,82	Zostatok dotač. účtu/popl. banke UPSVaR stravné ZŠ, MŠ ZŠ normatívne finan. ZŠ začlenenie detí z Ukrajiny ZŠ nevyčerp. fin. Profesij. rozvoj	4 894,61
SK78 5600 0000 0056 2272 6001	obec	151 467,93	0,00	Zostatok bežného účtu	151 467,93
SK74 0200 0011 6900 1292 0322	obec	497,09	497,09	Účet Sociálneho fondu	0,00
SK33 0200 0001 2300 1292 0322	obec	58 806,23	58 806,23	Účet rezervného fondu	0,00
SK90 0200 0000 0026 8436 8955	obec	12,50	0,00	Zostatok dotačného účtu	12,50
SK77 0200 0000 0026 0852 2658	obec	42 904,10	42 900,00	Zostatok dotačného účtu KV- účel. Dot. na detské ihrisko	4,10
SK42 5600 0000 0056 2272 8007	obec	26 257,49	26 257,49	Depozitný účet /mzdy 12/2023	0,00
SK42 5600 0000 0056 2272 8007	obec	1 389,44	1 389,44	Fond opráv PZ 8 b.j.	0,00
SK77 5600 0000 0000 0056 0005	obec	12 844,72	12 844,72	Finančná zábezpeka 8 b.j.	0,00
SK25 0200 0000 0018 7071 6859	obec	32,35	32,35	Účet podnikateľskej činnosti	0,00
Pokladňa PČ***	obec	424,95	424,95	Pokladňa podnikateľ. činnosť	0,00
Pokladňa HČ****	obec	1 262,22	0,00	Pokladňa Hlavná činnosť	1 262,22
Účet 261 – peniaze na ceste	Obec	- 52,92	0,00	Prevod z pokladne na účet	-52,92
Medzisúčet za Obec Kys.Lies.		328 056,40	164 677,59		163 378,81
SK49 0200 0000 0019 7920 3555	ZŠ	1 145,00	1 145,00	Príjmová účet -ŠKD školné	0,00
SK62 0200 0000 0016 3350 4051	ZŠ	20 810,30	18 456,98 1 982,51 368,00	VÚ***** - normatívne fin.prostr. VÚ***** - digital.transfer VÚ***** – dopravné žiakov VÚ***** - originálne fin.prostr	2,81
SK73 0200 0000 0016 7401 0859	ZŠ	1 544,75	1 544,74	Účet Sociálneho fondu	0,00
SK73 0200 0000 0016 7401 0859	ZŠ	73 914,71	73 914,71	Depozitný účet	0,00
SK05 0200 0000 0016 3350 9151	ZŠ	9 234,00	9 234,00	Príjmový účet – školská jedáleň	0,00
Pokladňa	ZŠ	0,00	0,00	Pokladňa RO* - zostatok	0,00
Účet 261 – peniaze na ceste	ZŠ	0,00	0,00	Prevod medzi účtami	0,00
Medzisúčet za Základnú školu		106 648,75	106 645,94		2,81
SK25 0200 0000 0023 9404 1559	CVČ	245,55	0,00	Výdavkový účet RO* - zostatok	245,55
SK79 0200 0000 0024 3852 5951	CVČ	31,69	31,69	Účet Sociálneho fondu	0,00
Pokladňa	CVČ	0,00	0,00	Pokladňa RO* - zostatok	0,00
Medzisúčet za CVČ Kys.Lies.		277,24	31,69		245,55
SK39 0200 0000 0024 8873 4356	ZUŠ	22,00	0,00	Výdavkový účet RO* - zostatok	22,00
SK09 0200 0000 0024 8874 2559	ZUŠ	0,00	0,00	Príjmový účet - školné	0,00
SK03 0200 0000 0025 1778 1654	ZUŠ	1 053,23	1 053,23	Účet Sociálneho fondu	0,00
SK03 0200 0000 0025 1778 1654	ZUŠ	12 485,30	12 485,30	Depozitný účet /mzdy 12/2023	0,00
Pokladňa	ZUŠ	0,00	0,00	Pokladňa RO* - zostatok	0,00
Účet 261 – peniaze na ceste	ZUŠ	0,00	0,00	Prevod medzi účtami	0,00
Medzisúčet za ZUŠ Kys.Lies.		13 560,53	13 538,53		22,00
SK97 0200 0000 0019 3460 0151	MŠ	203,46	203,46	PÚ***** – BU príjmový	0,00
SK84 0200 0000 0016 3263 0558	MŠ	1 143,89	1 000,00	Výdavkový účet RO* - zostatok	143,89
SK81 0200 0000 0016 3357 6653	MŠ	330,92	330,92	Príjmový účet – školská jedáleň	0,00
SK19 0200 0000 0039 4960 5253	MŠ	2 797,54	2 797,54	VÚ***** - školská jedáleň	0,00
SK57 0200 0000 0016 7284 0357	MŠ	395,24	395,24	Účet Sociálneho fondu	0,00
Pokladňa	MŠ	0,00	0,00	Pokladňa RO* - zostatok	0,00
Účet 261 – peniaze na ceste	MŠ	0,00	0,00	Prevod medzi účtami	0,00
Medzisúčet za Materskú školu		4 871,05	4 727,16		143,89
SPOLU:		453 413,97	289 620,91		163 793,06

*RO – Rozpočtová organizácia, **ÚJ-účtovná jednotka, ***PČ- podnikateľská činnosť, ****HČ-hlavná činnosť, *****VÚ-výdavkový účet, *****PÚ – príjmový účet.

Schodok rozpočtu v sume 161 278,19 EUR (163 365,08 EUR – 2 086,89 EUR) zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **100 548,57 EUR** bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný a **upravuje sa o** :

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **32 518,31 EUR**, a to na :
 - Normatívne finančné prostriedky ZŠ (zostali na účte ZŠ) v sume 18 456,98 EUR
 - Normatívne finančné prostriedky ZŠ (zostali na účte obce) v sume 10 355,00 EUR
 - Nenormatívne finančné prostriedky – dopravné žiakov (zostali na účte ZŠ) v sume 368,00 EUR
 - Nenormatívne finančné prostriedky – na špecifiká ZŠ (zostali na účte ZŠ) v sume 1 982,51 EUR
 - Nenormatívne finančné prostriedky – na špecifiká ZŠ (zostali na účte obce) v sume 88,00 EUR
 - Nenormatívne finančné prostriedky – rozvojové projekty (zostali na účte MŠ) v sume 1 000,00 EUR
 - prenesený výkon v oblasti školstva – Prostriedky POO (zostali na účte obce) v sume 267,82 EUR
- b) nevyčerpané a nespotrebované prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **10 814,50 EUR**, a to na :
 - nevyčerpané prostriedky z UPRVaR na stravné deti MŠ a žiakov ZŠ (zostali na účte obce) v sume 10 814,50 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **42 900,00 EUR**, a to na :
 - Vytvorenie priestoru na podporu socializácie a inklúzie detí formou detského ihriska (zostali na účte obce) v sume 42 900,00 EUR
- d) nevyčerpané prostriedky z **príspevkov** podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **1 348,46 EUR** a to na:
 - Základná škola Kysucký Lieskovec (zostali na príjmovom účte ZŠ) v sume 1 145,00 EUR
 - Materská škola Kysucký Lieskovec (zostali na príjmovom účte MŠ) v sume 203,46 EUR
- e) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **11 120,56 EUR** a to na:
 - Základná škola Kysucký Lieskovec (zostali na príjmovom účte ZŠ-ŠJ) v sume 9 234,00 EUR
 - Materská škola Kysucký Lieskovec (zostali na príjmovom účte MŠ) v sume 203,46 EU
 - Materská škola Kysucký Lieskovec (zostali na príjmovom účte MŠ-ŠJ) v sume 330,92 EUR
 - Materská škola Kysucký Lieskovec (zostali na výdavkovom účte MŠ-ŠJ) v sume 1 555,64 EU
- f) Nevyčerpané prostriedky z **fondy 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 **1 389,44 EUR**
- g) nevyčerpané prostriedky z **podnikateľskej činnosti ako zdroj financovania podnikateľskej činnosti** podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **457,30 EUR**.

Zostatok finančných operácií v sume 161 278,19 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 161 278,19 EUR

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 predpisov v sume **163 793,06 EUR**, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 163 793,06 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 163 793,06 EUR.

5.Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec Kysucký Lieskovec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..
Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte IBAN SK33 0200 0001 2300 1292 0322.

Rezervný fond		Účel	Suma v €
ZS k 1.1.2023			139 186,17
Prírastky - Uznesenie OZ 83/2023 zo dňa 14.06.2023		Prebytok rozpočtového roku 2022	181 422,87
Úbytky – číslo uznesenia OZ	Zo dňa		
21/2023	25.01.2023	Obnova športového areálu pri ZŠ	60 004,97
72/2023	26.04.2023		
100/2023	19.07.2023		
61/2023	30.03.2023	Prepojenie vodojemov	9 097,07
87/2023	14.06.2023	Kúpa pozemku	1 050,00
87/2023	14.06.2023	Energie ČOV, čerpačka vody	23 723,00
124/2023	11.10.2023	Rozšírenie VO	2 999,77
124/2023	11.10.2023	Čerpadlo do vrtu	2 928,00
103/2023	19.07.2023	Predlž.inžinier.sieti MK od Rapčana nahor	102 000,00
21/2023	25.01.2023	MK Šamaje	10 000,00
136/2023	23.10.2023	MK k BIOPELU	20 000,00
103/2023	19.07.2023	Oplotenie MŠ	30 000,00
KZ k 31.12.2023			58 806,23

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Vnútný predpis o tvorbe a použití sociálneho fondu
Obce Kysucký Lieskovec a Vyššou kolektívnou zmluvou.

Sociálny fond sa vedie na samostatnom bankovom účte IBAN SK74 0200 0011 6900 1292 0322.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	101,32
Prírastky - povinný prídelenie - 1,05 %	1 718,37
Úbytky - závodné stravovanie	1 302,60
- ochranné nápoje pre zamestnancov	0,00
- životné jubileum zamestnanca	20,00
- regenerácia prac.síl ZC	0,00
KZ k 31.12.2023	497,09

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..

a v zmysle Vnútného predpisu o tvorbe a čerpaní fondu prevádzky, údržby a opráv nájomných bytov v bytovom dome č.s.576, ktorého vlastníkom je Obec Kysucký Lieskovec č. 01/2020 zo 07.09.2020

Fond prevádzky, údržby a opráv sa vedie na samostatnom bankovom účte IBAN SK42 5600 0000 0056 2272 8007.

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 006,84
Prírastky - príjem:	
- bytov PZ 8 b.j. (byt číslo 1,2,3,4,5,6,7,8)	1 486,89
Úbytky - použitie fondu na:	
- revízia plynových kotlov	- 378,00
- vývoz žúmp od 8.b.j.	- 273,00
- oprava plyn.kotla	- 146,40
- maľovanie priestorov (materiál)	- 81,35
- elektrická energia v spoločných priestoroch	- 225,54
KZ k 31.12.2023	1 389,44

Obec Kysucký Lieskovec nemá žiadne príjmy, ani výnosy z poplatku za rozvoj.

6.Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023**A K T Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	5 656 917,74	5 654 158,94
Neobežný majetok spolu	5 174 622,81	5 178 617,59
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 746,00	6 305,00
Dlhodobý hmotný majetok	4 769 853,73	4 776 289,51
Dlhodobý finančný majetok	396 023,08	396 023,08
Obežný majetok spolu	479 306,85	473 083,24
z toho :		
Zásoby	1 356,03	675,42
Zúčtovanie medzi subjektami VS	14 510,53	14 661,53
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	108 137,58	129 453,69
Finančné účty	355 302,71	328 292,60
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 988,08	2 458,11

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	5 656 917,74	5 654 158,94
Vlastné imanie	3 297 475,05	3 603 002,37
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	3 297 475,05	3 603 002,37
Záväzky	276 279,77	139 902,56
z toho :		
Rezervy	87 944,00	2 676,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	22 267,59	64 425,32
Dlhodobé záväzky	12 376,40	13 341,81
Krátkodobé záväzky	68 837,54	50 317,19
Bankové úvery a výpomoci	84 854,24	9 142,24
Časové rozlíšenie	2 083 162,92	1 911 254,01

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov 31.12.2023

Záväzky	Riadok súvahy	Účet	Zostatok k 01.01.2023	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:	140	X	12 376,40	13 341,81
- záväzky zo sociálne ho fondu	144	472	390,92	497,09
- iné záväzky (zábezpeka na nájomné byty - 8 b.j.)	141	479	11 985,48	12 844,72
Krátkodobé záväzky z toho:	151	X	68 837,54	50 317,19
- záväzky voči dodávateľom	152	321	29 386,22	10 781,07
- záväzky voči dodávateľom	156	326	0,00	618,55
- záväzky voči zamestnancom	163	331	11 041,61	14 215,84
- záväzky voči poisťovniam	165	336	7 646,88	9 769,86
- záväzky voči daňovému úradu - DPH	168	343	10 368,59	12 364,88
- záväzky voči daňovému úradu – ostatné dane	167	342	1 747,89	2 271,79
- iné záväzky	160	379	1 745,40	295,20
- prijaté preddavky v roku 2022 za energie od nájomcov	154	324	6 900,95	0,00

Účtovná jednotka neviduje k 31.12.2022 žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Úver/NFV	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
Prima banka Slovensko a.s.	022403	121 252,24	12 120,00	835,42	9 142,24	2024
MF SR	NFV	63 592,00	0,00	0,00	0,00	2027

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná 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 v sume 63 592,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 05.10.2020 uznesením č. 240/2020. **Návratná finančná výpomoc bola v roku 2023 obci odpustená na základe Uznesenia vlády č.459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola v plnej výške zúčtovaná do výnosov.**

Obec Kysucký Lieskovec v roku 2023 neuzatvorila žiadne zmluvy o úvere.

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.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 434 556,36
- skutočné bežné príjmy RO	128 074,03
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2023	2 562 630,39
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankového úveru č. 022403	9 142,24
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	9 142,24
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	9 142,24

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
9 142,24	2 562 630,39	0,36 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 434 556,36
- skutočné bežné príjmy RO	128 074,03
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	2 562 630,39
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie zo ŠR	842 277,00
- grantové a darované prostriedky	5 650,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	847 927,00
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022	1 714 703,39
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 820	12 120,00
- 650	856,68
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	12 976,68

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
12 976,68	1 714 703,39	0,76 %

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

	Rok 2022	Rok 2023	Obmedzenie zákonom
a) Dlh obce	84 854,24 / 2 418 242,06 x 100 = 3,51 %	9 142,24 / 2 562 630,39 x 100 = 0,36 %	< 60%
b) Dlhová služba	27 772,62 / 1 475 255,00 x 100 = 1,88 %	12 976,68 / 1 714 703,39 x 100 = 0,76 %	< 25%

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Kysucký Lieskovec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

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

Obec Kysucký Lieskovec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č.40/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie a) účelové určenie dotácie b) bežné výdavky	IČO	Číslo Zmluvy	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.4 - stĺ.5)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -
ŠK Kysucký Lieskovec	52565262	02/2023	10 000,00 EUR	9 193,57	806,43
Outdoor Adventurus Club	50605500	01/2023	1 400,00 EUR	1 400,00	0,00
ST Tatran Kysucký Lieskovec	42217971	03/2023	3 500,00 EUR	3 496,90	3,10

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie poskytnuté v roku 2023 v súlade s VZN č.40/2012 o dotáciách.

Finančné prostriedky boli prijaté na účet obce SK785600000005622726001, dňa 21.12.2023 vo výške 562,56EUR a dňa 29.12.2023 vo výške 243,87 EUR.

Finančné prostriedky vo výške 3,10 EUR boli prijaté do pokladne PPD 11073 dňa 04.10.2023.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č.OU-ZA-OZP1-2013/07552-2 č. živnostenského registra 504-8684. Predmetom podnikania je:

1. Prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-III.
2. Prevádzkovanie verejnej kanalizácie pre kategóriu K-III.

V roku 2023 dosiahla obec v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady 221 262,96 EUR

Celkové výnosy 65 649,90 EUR

Hospodársky výsledok je STRATA - 155 613,06 EUR

Náklady	účet	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Spotreba materiálu	501	3 983,81	3 649,79	5 304,46	5 471,46	2 774,15	4 130,17	2 495,84
Spotreba energie	502	39 857,74	45 233,01	48 909,39	49 565,29	45 115,24	45 880,97	115 524,58
Opravy, údržba	511	1 162,28	3 482,03	1 615,58	1 576,00	5 250,04	6 094,70	20 421,79
Ostatné služby	518	5 048,13	8 158,65	6 832,37	9 757,69	16 298,99	11 964,73	16 016,10
Mzdové náklady	521	18 974,18	26 931,46	24 175,59	17 518,08	25 386,22	19 626,61	37 468,56
Zákonné sociálne poistenie	524	6 568,98	9 364,40	8 381,01	6 056,60	7 893,40	6 298,18	12 246,79
Zákonné sociálne náklady	527	38,57	278,40	290,05	94,58	493,22	353,89	0,00
Daň z motorových vozidiel	531	0,00	129,50	111,00	112,23	0,00	0,00	0,00
Ostatné dane a poplatky	538	1 510,67	3 286,86	8 680,18	5 625,41	5 478,00	5 524,60	4 448,97
Zmluvné pokuty,penále	544	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109,65
Ostatné pokuty, penále	545	500,00	0,00	0,00	12,10	0,00	10,96	6,20
Odpis pohľadávok	546	0,00	1 489,64	0,00	101,78	0,00	0,00	8 405,76
Ostatné náklady na prev.čin.	548	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,18	1,20
Tvorba zákon.opravných pol.	557	879,80	0,00	914,15	1 503,50	1 619,85	0,00	3 929,08
úroky	562	26,83	265,87	160,10	51,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné finančné náklady	568	199,92	757,93	769,74	745,33	163,26	164,36	188,44
Spolu		78 750,91	103 027,54	106 143,62	98 191,05	110 472,37	100 049,35	221 262,96

Výnosy	účet	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Tržby stočné	602	13 630,09	12 243,98	13 980,47	14 905,91	13 293,88	13 780,35	13 920,23
Tržby VODA	604	49 088,57	46 887,83	49 472,22	52 638,33	49 447,50	48 558,88	50 853,77
Výnosy z poplatkov	633	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445,94
Ostatné výnosy z prevádz.činnosti	648	0,00	0,00	0,00	0,00	575,13	0,27	1,09
Zúčtov.zákon.opravných pol.	657	0,00	879,80	0,00	266,55	692,52	692,39	428,87
Spolu		62 718,66	60 011,61	63 452,69	67 810,79	64 009,03	63 031,89	65 649,90

Výnosy	účet	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Celkové náklady v €	5xx	78 750,91	103 027,54	106 143,62	98 191,05	110 472,37	100 049,35	221 262,96
Celkové výnosy v €	6xx	62 718,66	60 011,61	63 452,69	67 810,79	64 009,03	63 031,89	65 649,90
Výsledok hospodárenia		-16 032,25	-43 015,93	-42 690,93	-30 380,26	-46 463,34	-37 017,46	-155 613,06

K 31.12.2023 eviduje obec pohľadávky za vodné a stočné po lehote splatnosti vo výške 13 792,02 EUR.

Obec Kysucký Lieskovec dlhodobo vykazuje stratu z podnikateľskej činnosti. Napriek tomu, že bolo vedenie účtovnej jednotky a Obecné zastupiteľstvo v Kysuckom Lieskovci, dňa 30.08.2023 (Uznesenie č.115/2023) oboznámené o predpokladanej strate za rok 2023 vo výške 131 000,00 eur /Monitorovanie plnenia programového rozpočtu Obce Kysucký Lieskovec k 30.06.2023/, nezabezpečila jej vyrovnanie do konca rozpočtového roka a nevykonala opatrenia na ukončenie podnikateľskej činnosti tak, aby sa už v ďalšom roku nevykonávala. Obec Kysucký Lieskovec opakovane porušila ustanovenia § 18 odsek 2 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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
Základná škola	192 348,10	181 966,29	10 381,81
Materská škola	316 495,65	314 261,74	2 233,91
Základná umelecká škola	423 236,68	423 214,68	22,00
Centrum voľného času	500,00	254,45	245,55
Spolu	932 580,43	919 697,16	12 883,27

- Nevyčerpané finančné prostriedky školského stravovania na stravné a réžiu vo výške **1 886,56 €** zostali na príjmovom a výdavkovom účte Materskej školy Kysucký Lieskovec a budú vyčerpané v roku 2024.
- Nevyčerpané finančné prostriedky školského stravovania na stravné a réžiu vo výške **9 234,00 €** zostali na príjmovom účte Základnej školy Kysucký Lieskovec a budú vyčerpané v roku 2024.
- Nevyčerpané finančné prostriedky z príspevkov podľa zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní vo výške **1 145,00 €** zostali na príjmovom účte Základnej školy Kys.Lieskovec a budú vyčerpané v roku 2024.
- Nevyčerpané finančné prostriedky z príspevkov podľa zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní vo výške **203,46 €** zostali na účte Materskej školy Kysucký Lieskovec a budú vyčerpané v roku 2024.
- Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške **414,25 €** sú zostatky na účtoch RO a tvoria prebytok hospodárenia

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Základná škola	917 870,28	878 215,67	39 654,61
Materská škola	48 461,10	44 782,90	3 678,20
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00
Centrum voľného času	0,00	0,00	0,00
Spolu	966 331,38	922 998,57	43 332,81

- Nevyčerpané finančné prostriedky na dopravnom žiakov vo výške **368,00 €** zostali na výdavkovom účte Základnej školy Kysucký Lieskovec a budú vyčerpané do 31.3.2024.
- Nevyčerpané normatívne finančné prostriedky vo výške **18 456,98 €** zostali na výdavkovom účte Základnej školy Kysucký Lieskovec a budú vyčerpané do 31.3.2024.
- Nevyčerpané normatívne finančné prostriedky vo výške **10 355,00 €** zostali na účte Obce Kysucký Lieskovec, v januári 2024 budú zaslané na výdavkový účet ZŠ a budú vyčerpané do 31.3.2024.
- Nevyčerpané nenormatívne finančné prostriedky vo výške **1 982,51 €** zostali na účte Základnej školy Kysucký Lieskovec a budú vyčerpané do 31.3.2024.
- Nevyčerpané nenormatívne finančné prostriedky vo výške **88,00 €** zostali na účte Obce Kysucký Lieskovec, v januári 2024 budú zaslané na výdavkový účet ZŠ a budú vyčerpané do 31.3.2024.
- Nevyčerpané nenormatívne finančné prostriedky vo výške **1 000,00 €** zostali na účte Materskej školy Kysucký Lieskovec a budú vyčerpané do 31.3.2024.
- Nevyčerpané fin.prostr. z dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa MŠ a ZŠ vo výške **10 814,50 €** zostali na účte Obce Kysucký Lieskovec a boli dňa 29.02.2024 vrátené do štátneho rozpočtu.
- Nevyčerpané finančné prostriedky na projekt POO vo výške **267,82 €** zostali na účte Obce Kysucký Lieskovec a budú vrátené do štátneho rozpočtu.

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

Obec Kysucký Lieskovec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky /BV/ - kapitálové výdavky /KV/ - 2 -	Stav záväzku k 1.1.2023 - 3 -	Suma prijatých prostriedkov v roku 2023 - 4 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2023 - 5 -	Rozdiel (stĺ.3+4 - stĺ.5) - 6 -
Ministerstvo vnútra SR	BV - Voľby Referendum, Voľby NR SR 2023	1 349,14	2 384,74	3 733,88	0,00
Úrad pre územné plánovanie a výstavbu SR	BV - Prenes.výkon š.s. na úseku stavebného poriadku	0,00	3 608,23	3 608,23	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV - Prenes.výkon š.s. na úseku životného prostredia	0,00	263,25	263,25	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV - Prenesený výkon š.s. na úseku REGOB	0,00	785,07	785,07	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV - Prenesený výkon š.s. na úseku register adries	0,00	29,20	29,20	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV - Prenesený výkon š.s. na úseku matrik	0,00	6 082,83	6 082,83	0,00
Ministerstvo dopravy SR	BV - Prenesený výkon š.s. na úseku cestnej dopravy	0,00	115,77	115,77	0,00
Ministerstvo investícií, reg.rozvoja a infor.SR	BV - Nenáv.fin.prís.na Riešenie migračných výziev	0,00	44 200,00	44 200,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV - Záchranne práce – zimná kalamita	0,00	2 929,76	2 929,76	0,00
Ministerstvo hospodárstva SR	BV - Dotácia na pokrytie nákladov v dôsledku zvýšenia cien energií	0,00	45 908,05	45 908,05	0,00
Ministerstvo financií SR	BV - Dotácia na krytie výdavkov súvis.s negatív.dôsledkami inflácie	0,00	24 126,01	24 126,01	0,00
Ministerstvo financií SR	BV - Dotácia na krytie výdavkov súvis.s negatív.dôsledkami inflácie	0,00	21 713,41	21 713,41	0,00
Regionálny úrad školskej správy Žilina /RÚŠS/	BV - Normatívne finan.é prostriedky na školsstvo	43 246,53	688 227,00	702 661,55	28 811,98
RÚŠS Žilina	BV - Nenormatívne finan.prostr. ZŠ dopravné	438,98	7 495,00	7 565,98	368,00
RÚŠS Žilina	BV - Nenormatívne finančné prostriedky - ZŠ asistenti učiteľa	0,00	66 720,00	66 720,00	0,00
RÚŠS Žilina	BV - Nenormatívne finančné prostriedky - ZŠ vzdelávacie poukazy	0,00	7 834,00	7 834,00	0,00
RÚŠS Žilina	BV - Nenormatívne finan.prostr. - ZŠ na SZP	0,00	700,00	700,00	0,00
RÚŠS Žilina	BV - Nenormatívne finančné prostriedky - ZŠ Edukačné publikácie	0,00	6 127,00	6 127,00	0,00
RÚŠS Žilina	BV - Nenormatívne finančné prostriedky - ZŠ škola v prírode	0,00	2 200,00	2 200,00	0,00
RÚŠS Žilina	BV - Nenormatívne finančné prostriedky - ZŠ lyžiarsky kurz	0,00	3 600,00	3 600,00	0,00
RÚŠS Žilina	BV - Nenormatívne finan.prostr.- ZŠ špecifika	0,00	5 620,00	3 549,49	2 070,51
RÚŠS Žilina	BV - Finančné prostriedky POO - ZŠ	0,00	1 316,00	1 048,18	267,82
RÚŠS Žilina	BV - Nenormatívne finančné prostriedky - MŠ výchova a vzdelávanie	0,00	19 193,00	19 193,00	0,00
RÚŠS Žilina	BV - Nenormatívne finan.prostr.- MŠ špecifika	0,00	11 424,00	11 424,00	0,00
RÚŠS Žilina	BV - Nenormatívne finančné prostriedky - MŠ rozvojové projekty	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
RÚŠS Žilina	BV - Finančné prostriedky POO - MŠ	0,00	7 560,00	7 560,00	0,00
ÚPSVaR Žilina	BV - Projekt „Podpora udržiavania pracovných návykov - PUPN „	0,00	187,44	187,44	0,00
ÚPSVaR Žilina	BV - Stravné detí MŠ	405,60	6 043,50	3 770,90	2 678,20
ÚPSVaR Žilina	BV - Stravné žiakov ZŠ	2 458,30	56 363,30	50 685,30	8 136,30
ÚPSVaR Žilina	BV - Školské potreby ZŠ	0,00	99,60	99,60	0,00
Metodicko-pedagogické centrum	BV - Projekt NP POP II / ZŠ	0,00	14 123,57	14 123,57	0,00
Metodicko-pedagogické centrum	BV - Projekt NP POP 3 / ZŠ	0,00	11 301,00	11 301,00	0,00
Metodicko-pedagogické centrum	BV - Projekt NP POP 3 / MŠ	0,00	2 835,00	2 835,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV - Ubytovanie odídenčov z Ukrajiny u občanov	0,00	16 525,00	16 525,00	0,00
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	KV - Vytvor.priestoru na podporu socializ. a inklúzie detí formou detského ihriska	0,00	42 900,00	0,00	42 900,00
Spolu		47 898,55	1 131 540,73	1 093 206,47	86 232,81

- Nevyčerpané finančné prostriedky na dopravnom žiakov vo výške **368,00 €** zostali na výdavkovom účte Základnej školy Kysucký Lieskovec a budú vyčerpané do 31.3.2024.
- Nevyčerpané normatívne finančné prostriedky vo výške **18 456,98 €** zostali na výdavkovom účte Základnej školy Kysucký Lieskovec a budú vyčerpané do 31.3.2024.
- Nevyčerpané normatívne finančné prostriedky vo výške **10 355,00 €** zostali na účte Obce Kysucký Lieskovec, v januári 2024 budú zaslané na výdavkový účet ZŠ a budú vyčerpané do 31.3.2024.
- Nevyčerpané nenormatívne finančné prostriedky vo výške **1 982,51 €** zostali na účte Základnej školy Kysucký Lieskovec a budú vyčerpané do 31.3.2024.
- Nevyčerpané nenormatívne finančné prostriedky vo výške **88,00 €** zostali na účte Obce Kysucký Lieskovec, v januári 2024 budú zaslané na výdavkový účet ZŠ a budú vyčerpané do 31.3.2024.
- Nevyčerpané nenormatívne finančné prostriedky vo výške **1 000,00 €** zostali na účte Materskej školy Kysucký Lieskovec a budú vyčerpané do 31.3.2024.
- Nevyčerpané finančné prostriedky na projekt POO vo výške **267,82 €** zostali na účte Obce Kysucký Lieskovec a budú vrátené do štátneho rozpočtu.
- Nevyčerpané fin.prostr. z dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa MŠ a ZŠ vo výške **10 814,50 €** zostali na účte Obce Kysucký Lieskovec a boli dňa 29.02.2024 vrátené do štátneho rozpočtu.
- Nevyčerpané finančné prostriedky na kapitálové výdavky vo výške **42 900,00 €** zostali na účte Obce Kysucký Lieskovec a budú vyčerpané v roku 2024

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky /BV/ - kapitálové výdavky /KV/	Stav záväzku k 1.1.2023	Suma prijatých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023	Rozdiel (stĺ.3+4 - stĺ.5)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -
Enviromen.fond	Príspevok za úroveň vytriedenia KO	0,00	2 952,23	2 952,23	0,00
Fond na podporu športu	KV - Obnova športového areálu pri ZŠ	17 767,88	0,00	17 767,88	0,00
Spolu		17 767,88	2 952,23	20 720,11	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých, prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	0,00	0,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	0,00	0,00	0,00

f) Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým a fyzickým osobám

Obec Kysucký Lieskovec v roku 2023 prijala finančné prostriedky v zmysle uzatvorených zmlúv.

Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky /BV/ - kapitálové výdavky /KV/	Suma prijatých prostriedkov v € v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v € v roku 2023	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
DPO SR Bratislava :BV- na zabezpečenie potrieb a akcie schopnosti	3 000,00	3 000,00	0,00
Spolu	3 000,00	3 000,00	0,00

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Prehľad výdavkov rozpočtu podľa programov k 31.12.2023 v EUR:

Program	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie rozpočtu	% plnenia
001	Plánovanie, manažment a kontrola	86 406,00	98 338,00	86 865,33	88,33
002	Propagácia a marketing	8 476,00	5 976,00	3 066,32	51,31
003	Interné služby obce	24 905,00	28 948,00	26 302,70	90,86
004	Podporná činnosť	202 885,00	221 315,00	196 685,44	88,87
005	Bezpečnosť, právo a poriadok	21 264,00	41 273,00	37 054,44	89,78
006	Odpadové hospodárstvo	91 150,00	102 629,00	77 697,74	75,71
007	Vodné hospodárstvo	209 340,00	312 397,00	262 202,52	83,93
008	Pozemné komunikácie	36 850,00	51 075,00	38 916,86	76,20
009	Prostredie pre život	337 898,00	589 230,69	423 977,67	71,95
010	Vzdelávanie	1 779 449,00	1 903 697,00	1 850 417,93	97,20
011	Kultúra	54 803,00	65 286,00	50 043,06	76,65
012	Šport	32 370,00	36 125,00	33 946,77	93,97
013	Sociálne služby	20 650,00	22 200,00	19 794,81	89,17
	SPOLU	2 906 446,00	3 478 489,69	3 106 971,59	89,32

Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu je Prílohou číslo 1 Záverečného účtu obce.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu audítora za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2023 **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **163 793,06 EUR**.

V Kysuckom Lieskovci, dňa 10.04.2024

Spracoval: Faglicová Alena
ekonómka obce

Predkladá: Milan králik
starosta obce