

NÁVRH

**Závěrečný účet Obce
RUDINA
za rok 2023**

Predkladá : PhDr. Marián Hutýra, starosta obce
Spracoval: Chovaňáková Oľga, účtovníčka obce

V Rudine, dňa

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na stránke obce dňa : 2. apríla 2024
- zvesený dňa : 17. apríla 2024

Schválený dňa :
Číslo uznesenia :

Závěrečný 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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
7. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Uznesenie OZ

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 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.02.2023, uznesením č.53/2023

Rozpočet bol zmenený dvadsať krát.

- prvá zmena schválená dňa 27.02.2023, rozpočtovým opatrením č. 1
- druhá zmena schválená dňa 24.03.2023, rozpočtovým oparením č. 2
- tretia zmena schválená dňa 15.05.2023, rozpočtovým opatrením č. 3
- štvrtá zmena schválená dňa 22.05.2023, uznesením č. 76/2023
- piata zmena schválená dňa 10.07.2023, uznesením č. 88/2023
- šiesta zmena schválená dňa 21.07.2023, rozpočtovým opatrením č. 4
- siedma zmena schválená dňa 11.09.2023,uznesením číslo 101/2023
- ôsma zmena schválená dňa 20.09.2023, rozpočtovým opatrením č. 5
- deviata zmena schválená dňa 22.09.2023, rozpočtovým opatrením č. 6
- desiatu zmena schválená dňa 12.10.2023, rozpočtovým opatrením č. 7
- jedenásta zmena schválená dňa 18.10.2023, rozpočtovým opatrením č. 8
- dvanásta zmena schválená dňa 24.10.2023, rozpočtovým opatrením č. 9
- trinásta zmena schválená dňa 31.10.2023, rozpočtovým opatrením č. 10
- štrnásť zmena schválená dňa 03.11.2023, rozpočtovým opatrením č. 11
- pätnásť zmena schválená dňa 08.11.2023, rozpočtovým opatrením č. 12
- šestnásť zmena schválená dňa 15.11.2023, rozpočtovým opatrením č. 13
- sedemnásť zmena schválená dňa 24.11.2023, rozpočtovým opatrením č. 14
- osemnásť zmena schválená dňa 06.12.2023, rozpočtovým opatrením č. 15
- devätnásť zmena schválená dňa 06.12.2023, rozpočtovým opatrením č. 16
- dvadsiata zmena schválená dňa 28.12.2023, rozpočtovým opatrením č. 17

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet €	Schválený po poslednej úprave €	Skutočnosť k 31.12.2023 €
Príjmy celkom	1956415,00	2110252,05	2242007,65
Príjmy správy OÚ			
Bežné príjmy	1813815,00	1942128,95	2043668,86
Kapitálové príjmy	600,00	600,00	48913,07
Finančné príjmy	100000,00	123547,10	94715,68
Príjmy RO s právnou subjektivitou			
Bežné príjmy	42000,00	43028,00	53762,56
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	948,00	947,48
Výdavky celkom	1956415,00	2127890,54	2048814,52
Bežné výdavky	1048536,00	1094083,54	1056123,46
Kapitálové výdavky	100000,00	116000,00	98823,55
Finančné výdavky	5628,00	5628,00	5627,93
Výdavky RO s právnou subjektivitou	802251,00	912179,00	888239,58

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2066276,05 €	2187297,61 €	105,86

1. BEŽNÉ PRÍJMY

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1942128,95 €	2043668,86 €	105,23

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
932527,00 €	936500,00 €	100,42

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Najväčšiu položku daňových príjmov tvoril výnos dane z príjmov fyzických osôb, ktorý bol v roku 2023 vo výške 871036,88 € . Rozpočtovaných bolo 867727,00 €, čo predstavuje plnenie na 100,38 % .

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18650,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 17877,58 €, čo predstavuje plnenie na 95,86 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6439,37 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 11289,49 € a príjmy dane z bytov boli v sume 148,72 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 17437,36 €, z nedoplatkov za predchádzajúce roky 440,22 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1958,76 €. Z toho nedoplatok za rok 2023 je vo výške 572,98 €, za predchádzajúce roky 1385,78 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1150 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1229,97 €, čo predstavuje 106,95 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo uhradených 1194,97 €, z nedoplatkov za predchádzajúce roky bolo uhradených 35 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 42,06 €. Z toho nedoplatok za rok 2023 je vo výške 15,00 €, za predchádzajúce roky 27,06 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 45000,00 € bol skutočný príjem 46355,57 €, čo predstavuje 103,01 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo uhradených 44923,86 €, z nedoplatkov za predchádzajúce roky 1431,71 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad 3142,67 €. Z toho nedoplatok za rok 2023 je vo výške 686,66 €, za predchádzajúce roky 2456,01 €.

Poplatok za káblovú televíziu

Obec eviduje pohľadávku na poplatku za káblovú televíziu za staré roky vo výške 55,76 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
144079,00 €	149370,18 €	103,67 %

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu v sume 18324,77 € a administratívne a iné poplatky a platby v sume 131045,41 €.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
99665,00 €	98973,86 €	99,31 %

Medzi iné nedaňové príjmy patrí príjem na spoločný obecný úrad, ktorý tvorí 11 obcí, dve základné školy, dve materské školy. Každá kapitola spoločného úradu má svoj samostatný účet v banke a je hradená z príspevkov škôl a obcí.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov zo ŠR 765857,95 € bol skutočný príjem vo výške 858486,79 €, čo predstavuje 112,09 % plnenie.

Uvedené granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade so zákonom. Nevyčerpané granty a transfery budú v roku 2024 vrátené do štátneho rozpočtu. Jedná sa o dotáciu na stravu z ÚPSVaR, kde za jedáleň pri Základnej škole, Rudina vraciame nepoužitú

dotáciu vo výške 6635,10 € a za jedáleň pri Materskej škole, Rudina vraciame nepoužitú dotáciu vo výške 2343,60 €.

Medzi najvyššie sumy grantov a transférov patria financie pre Základnú školu na projekt „Podpora pomáhajúcich profesií 3“, je to zmluva o vzájomnej spolupráci pri implementácii projektových aktivít uzatvorená na základe § 269 ods. 2 zákona č. 513/199 Zb. Obchodný zákonník v súlade so zákonom č. 121/2022 o príspevkoch z fondov Európskej únie, financie na prevádzkové a mzdové náklady základnej školy, ďalej sú tu financie na pomoc pre utečencov z Ukrajiny, projekt Migračné výzvy, financie pre školský úrad, matriku a iné vid'. tabuľka

Poskytovateľ	€	Účel
OÚ- odbor školstva, Žilina	674476,80	ZŠ-prevádzkové, mzdové náklady
OÚ-odbor školstva, Žilina	25113,80	MŠ- 5 ročné deti a príspevok na stravné
MV SR sekcia verejnej správy	1373,01	Voľby
MV SR sekcia verejnej správy	6082,83	Úsek matriky
MDaV SR sekcia rozpočtu	2774,04	Úsek stavebného poriadku
MDaV SR sekcia rozpočtu	79,01	Úsek dopravy a PK
OÚ Životného prostredia, Žilina	202,40	Úsek životného prostredia
MV SR sekcia verejnej správy	624,77	Úsek registra obyvateľovo
OÚ odbor školstva	19999,00	Školský metodik-prev.náklady
MF SR sekcia verejnej správy	49124,45	Dotácia na energie - kríza
MV SR sekcia verejnej správy	23990,00	Ukrajina- projekt Migračné výzvy
NIVaM	54308,85	ZŠ projekt
MV SR sekcia vnútornej správy	337,93	CO sklad
Celkom	858486,89	

2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
600,00 €	48913,07 €	8152,18 %

Uvedený príjem tvorí príjem z predaja pozemkov vo výške 745,46 € a príjem pre Základnú školu, Rudina k projektu: Odbornými učebňami k premene tradičnej školy na modernú. Kód projektu :302021J891 vo výške 48167,61 €.

3. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE :

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
123547,10 €	94715,68 €	76,66 %

Uvedený príjem tvoria financie zapojené do príjmovej časti rozpočtu, ktoré boli vylúčené zo Záverečného účtu obec Rudina za rok 2022, čerpanie rezervného fondu, čerpanie FÚaO 10 BJ Rudina za rok 2023 nasledovne :

-Spoločný obecný úrad	9706,46 €
-Jedáleň pri MŠ Rudina	1552,20 €
-Základná škola, Rudina	8983,66 €
-Jedáleň pri MŠ Rudina	2630,21 €
-Dotácia na referendum	674,57 €
-Dotácia na výchovu a vzdelávanie pre MŠ Rudina	994,94 €
-Čerpanie a zapojenie rezervného fondu	47655,94 €
-Čerpanie FÚaO 10 BJ Rudina	22517,70 €

Financie vo výške 9706,46 € boli vrátené obciam, zúčastneným na chode spoločného úradu na základe vyúčtovania..

Financie vo výške 1552,20 € boli vrátené do štátneho rozpočtu. Jednalo sa o príspevok na stravné v jedálni pri materskej škole

Financie vo výške 8983,66 € boli vrátené základnej škole, ktorá má určené čerpanie na prevádzkové náklady do 31.3. nasledovného roka.

Financie vo výške 2630,21 € boli vlastne počiatočným stavom potravinového účtu jedálne pri materskej škole, a čerpali sa následne na kúpu potravín.

Financie vo výške 674,57 € boli použité v roku 2023 na výdavky pri referende, konaného dňa 21.01.2023

Financie vo výške 994,94 € boli použité do 31.3.2023, na výchovu a vzdelávanie detí materskej školy ,ktoré majú rok pred dovŕšením povinnej školskej dochádzky.

Financie vo výške 47655,94 € je to vlastne schválené čerpanie financií z rezervného fondu, ktoré sa pri zaradení do výdavkovej časti rozpočtu zároveň zaraďujú cez finančné operácie do príjmovej časti rozpočtu.

V roku 2023 sa rezervný fond čerpal :

-Projektová dokumentácia – rozšírenie mosta Janinský potok ZNAČKY s.r.o., D. Kubín	240,00 €
-ZŠ projekt Odbornými učebňami k premene tradičnej školy na modernú	17064,05 €
-Projektová dokumentácia – Stavebné úpravy základnej školy PRIMA PROJEKT-SK, Žilina	17880,00 €

-Stavebné práce základná škola EMEL SK s.r.o., Čadca	11991,89 €
-Projektová dokumentácia úprava autobusovej zastávky VERSAL, s.r.o., Veličná	480,00 € S
Financie vo výške 22517,70 je to čerpanie FÚaO 10 BJ Rudina :	
-dofinancovanie energií	15000,00 €
-strešné okná	
ANT-Trade SK, s.r.o. , Oščadnica	5717,70 €
- výmena strešných okien práce Melicher Adrián, Rudinská 138	1800,00 €

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou Základná škola, Rudina

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
43028,00 €	53762,56 €	124,95 %

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0 €	0 €	

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
948,00 €	947,48 €	99,94 %

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 947,48 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1215711,54 €	1160574,94 €	95,46 %

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1094083,54 €	1056123,46 €	96,53%

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 419710,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 385836,25 €, čo je 91,92 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, matriky, kontrolóra, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu a školskej metódičky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, pracovníkov materskej školy, jedálne pri materskej škole.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 154940,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 139364,69 €, čo je 89,94 % čerpanie.

Patria sme povinné odvody do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne.

Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 6856,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 5667,79 €, čo je 82,67 %

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 453524,54 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 471525,43 €, čo je 104,71 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 56196,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 50872,51 €, čo predstavuje 90,53 % čerpanie.

Patria sme transfery občianskym združeniam, na nemocenské dávky, odchodné, odstupné, príspevok na stravné, príspevok na chod spoločného úradu

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami

Z rozpočtovaných výdavkov 2857,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2856,79 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie. Patrí sme splácanie úrokov z úveru zo ŠFRB.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
116000,00 €	98823,55 €	85,19 %

Medzi čerpané položky kapitálového rozpočtu patrí:

a/ Zo štátneho rozpočtu

-Základná škola projekt „Odbornými učebňami k premene tradičnej školy na modernú“ 48167,61 €

b/ Z rozpočtu obce

-Kapitálový transfér ostatným subjektom verejnej správy -Projektová dokumentácia, inžinierske činnosti pre územné a stavebné povolenie pre stavbu „Kysucká cyklotrasa 3000,00 €

c/ Z rezervného fondu

-Projektová dokumentácia-rozšírenie mosta Janinský potok 240,00 €
-Základná škola dofinancovanie projektu „Odbornými učebňami k premene tradičnej školy na modernú 17064,05 €
-Projektová dokumentácia -stavebné úpravy základnej školy 17880,00 €
- Stavebné úpravy základná škola 11991,89 €
-Projektová dokumentácia úprava autobusovej zastávky pri železnici 480,00 €

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
5628,00 €	5627,93 €	100,00 %

V uvedených výdavkových finančných operáciách je naučtované splácanie istiny z prijatého úveru ŠFRB pre 10 BJ Rudina vo výške 5627,93 €.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou Základná škola, Rudina

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
912179,00 €	888239,58 €	97,37 %

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0 €	0 €	

Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v €
Bežné príjmy spolu	2097431,42
z toho : bežné príjmy obce	2043668,86
bežné príjmy RO	53762,56
Bežné výdavky spolu	1944363,04
z toho : bežné výdavky obce	1056123,46
bežné výdavky RO	888239,58
Bežný rozpočet	153 068,38
Kapitálové príjmy spolu	48913,07
z toho : kapitálové príjmy obce	48913,07
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	98823,55
z toho : kapitálové výdavky obce	98823,55
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-49 910,48
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	103 157,90
Úprava prebytku BR a KR	57 669,88
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	45 488,02
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	95663,16
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	5627,93
Rozdiel finančných operácií	90035,23
PRÍJMY SPOLU	2242007,65
VÝDAVKY SPOLU	2048814,52
Hospodárenie obce	193193,13
Vylúčenie z prebytku	57669,88
Upravené hospodárenie obce	135523,25

Prebytok rozpočtu v sume 103157,90 € 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 finančné prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 57669,88 €, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 45488,02 €

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 **90 035,23** EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 90035,23 €

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

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **42802,55 €** a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 28347,17 €
 - Plán obnovy: Profesionálny rozvoj ped.zamestnancov 1034,00 €
 - dotácia určená na podporu a výchovu k stravovacím návykom ZŠ 6635,10 €
 - dotácia určená na podporu a výchovu k stravovacím návykom MŠ 2343,60 €
 - dotácia na výchovu a vzdelávanie pre materské školy 4442,68 €
- 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 **9991,33 €**
- c) nevyčerpané prostriedky **z príspevkov** podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **1892,29 €** /Spoločný obecný úrad/
- d) 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 **2983,71 €**

Na základe kontroly účtovných súvzťažností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške : **135523,25 €**

4.Tvorba peňažných fondov a iných fondov

REZERVNÝ FOND

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

Evidencia rezervného fondu za rok 2023:

	Účel	Suma v €
Počiatočný stav k 1.1.2023		415459,67
Tvorba RF:		
Uznesenie č.84/2023, 10.7.2023	Prebytok hosp. rok 2022	115822,81
SPOLU		531282,48
Čerpanie RF:		
Uznesenie č.53/23, zo dňa 17.2.23	PD most Zadky	240,00
Uznesenie č.89/23, zo dňa 10.7.23	ZŠ Rudina stavebné práce	11991,89
Uznesenie č.102/23, zo dňa 11.9.23	PD ZŠ Rudina modern.škôl	17880,00
Uznesenie č.207/21, zo dňa 31.8.21	PD autobusová zastávka	480,00
Uznesenie č.76/23, zo dňa 22.5.23	ZŠ dofinancovanie projektu	17064,05
Spolu		47655,94
ZASTATOK k 31.12.2023		483626,54

SOCIÁLNY FOND

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2023	2739,70
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	4764,76
Úbytky z toho:	
- závodné stravovanie	4491,37
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1815,00
KZ k 31.12.2023	1198,09

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. pre 10 BJ Rudina. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v €
ZS k 1.1.2023	32418,48
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	2104,58
Úbytky - použitie fondu :	
- Doplatok na energie	15 000,00
- Melicher A., Rudinská výmena strešné okná	1800,00
- ANTTTrade, Oščadnica – výroba strešné okná	5717,70
- Servis, s.r.o. Krásno n/Kysucou vodomery	150,00
- Servis s.r.o. Krásno n/Kysucou vodomery	612,00
- ProDrive	201,00
- Peň.príspevok p. Kormaňáková /sporák/	300,00
- SPOLU	23780,70
KZ k 31.12.2023	10742,36

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	KS k 01.01.2023 v €	ZS k 31.12.2023 v €
Majetok spolu	3700080,61	3820270,53
Neobežný majetok spolu	2788764,74	2794534,23
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2459525,90	2465295,39
Dlhodobý finančný majetok	329238,84	329238,84
Obežný majetok spolu	910062,95	1023478,36
z toho :		
Zásoby	2017,59	2510,33
Zúčtovanie medzi subjektami VS	295449,41	300223,94
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	10976,13	28045,08
Finančné účty	601619,82	692699,01
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1252,92	2257,94

P A S Í V A

Názov	KS k 01.01.2023 v €	ZS k 31.12.2023 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	3700080,61	3820270,53
Vlastné imanie	2169478,17	2292340,05
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	96139,88	123493,68
Záväzky	208501,63	204335,77
z toho :		
Rezervy	2025,49	2026,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	12205,37	42802,55
Dlhodobé záväzky	73834,34	66447,06
Krátkodobé záväzky	80098,43	93060,16
Bankové úvery a výpomoci	40338	0
Časové rozlíšenie	1322100,81	1323594,71

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

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 **znižených** 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 €
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	1743352,43
- skutočné bežné príjmy RO	55017,39
Ipolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	1798369,82
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	69159,38
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	69159,38
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	69159,38
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	69159,38
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00 €	1798369,82 €	0,00 %

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 €
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	1743352,43
- skutočné bežné príjmy RO	55017,39
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	1798369,82
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	582191,30
- dotácie zo SR	12470,67
- dotácie z MF SR	
- príjmy od ostatných subjektov verejnej správy-ScOU	105604,72
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov projekt Základná škola	41546,17
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	741812,86
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022	1056556,96
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	
- 821007	5627,93
- 821009	
-	
- 651002	2856,79
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	8484,72

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
8484,72 €	1056556,96 €	0,80 %

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

7. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 4/2015 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Rudina nasledovným združeniam:

Žiadateľ dotácie	Suma	Suma skutočne	Rozdiel
------------------	------	---------------	---------

Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	poskytnutých finančných prostriedkov € - 2 -	použitých finančných prostriedkov € - 3 -	(stĺ.2 - stĺ.3) € - 4 -
JDS-ZO Rudina, 4/2023-bežné výdavky	1500,00	1500,00	0,00
FK Prípravka Rudina, 3/2023-bežné výdavky	4000,00	4000,00	0,00
ZO SZZ Rudina, 5/2023-bežné výdavky	800,00	800,00	0,00
Cykloklub Rudina, 2/2023 - bežné výdavky	1000,00	1000,00	0,00
OZ OŠK Rudina, 6/2023-bežné výdavky	6600,00	6600,00	0,00
ZRaP ZŠ a MŠ v Rudine 1/2023-bežné výdavky	1500,00	1500,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 4/2015 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Rudina. Všetky dotácie boli v celej výške použité v súlade so zmluvnými podmienkami. Pri vykonanej kontrole neboli zistené nedostatky.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá zriadenú podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

Základná škola, Rudina 443

- prostriedky zriadovateľa

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov € - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov € - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) € - 4 -
ŠJ, ŠKD	146462,00	143412,60	3049,40

Uvedené nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 3049,40 € Základná škola Rudina previedla k 31.12.2023 na účet Obce Rudina. Uvedené financie prechádzajú do rezervného fondu Obce Rudina.

-vlastné príjmy /poplatky/

ŠJ, ŠKD	Príjem v roku 2023	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	21108,93	16811,79	4297,14

Uvedené nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 4297,14 € Základná škola Rudina previedla k 31.12.2023 na účet Obce Rudina. Uvedené financie prechádzajú do rezervného fondu Obce Rudina.

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov € - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov € - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) € - 4 -
Základná škola, Rudina	674476,80	638460,53	36016,27

Uvedené nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 36016,27 € Základná škola Rudina previedla k 31.12. 2023 na účet Obce Rudina. Z toho obec v roku 2023 prevedie späť základnej škole financie vo výške 28347,17 €, ktoré je škola povinná vyčerpať na prevádzkové náklady do 31.3.2024, suma 6635,10 € sú nevyčerpané finančné prostriedky poskytnuté z ÚPSVaR na stravu, ktoré v roku 2024 vrátíme do štátneho rozpočtu, suma

1034,00 € sú nevyčerpané finančné prostriedky poskytnuté z RÚŠS z Plánu obnovy a odolnosti na program „Profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov a odborných zamestnancov“, ktoré sa v roku 2024 vrátia do štátneho rozpočtu. Na základe zmluvy č. 2020_MPC_NP_PoP2_ZŠ o vzájomnej spolupráci pri implementácii projektových aktivít v rámci národného projektu „Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II“ Základná škola Rudina získala 41546,17 €. Uvedené financie boli vyčerpané v súlade so zmluvnými podmienkami.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	€ - 3 -	€ - 4 -	€ - 5 -
Okresný úrad, Žilina	ZŠ-prevádzkové náklady	674476,80	638460,53	36016,27
Okresný úrad, Žilina	MŠ – predškolači	18979,00	14536,32	4442,68
ÚPSVaR, KNM	MŠ- DvHN-stravné	6134,80	3791,20	2343,60
MV SR, Bratislava	Úsek matriky	6082,83	6082,83	0,00
MDaV SR, Bratislava	Úsek stavebného poriadku	2774,04	2774,04	0,00
MDaV SR, Bratislava	Úsek dopravy	79,01	79,01	0,00
OÚ ŽP, Žilina	Úsek životného prostredia	202,40	202,40	0,00
MV SR, Bratislava	Úsek registra obyvateľov	624,77	624,77	0,00
Okresný úrad, Žilina	Školský metodik	19999,00	19999,00	0,00
MV SR Bratislava	Voľby	1373,01	1015,71	357,30
MF SR, Bratislava	Dotácia-energie	49124,45	49124,45	0,00
MV SR	Odmena sklad CO	337,93	337,93	0,00
Spolu		780188,04		

Uvedené transfery a dotácie boli účelovo poskytnuté a boli vyčerpané v súlade so zákonom.

Z uvedených transferov a dotácií na bežné výdavky obec vráti v roku 2024 do štátneho rozpočtu nevyčerpané finančné prostriedky pre MŠ – DvHN, stravné v sume 2343,60 €, za ZŠ príspevok na stravné 6635,10, financie z Plánu obnovy 1034,00 €. Nevyčerpané finančné prostriedky na voľby vo výške 357,30 € sa vrátili do ŠR v roku 2023. Nevyčerpané finančné prostriedky pre Základnú školu, Rudina vo výške 28347,17 € a pre Materskú školu, Rudina vo výške 4442,68 €, prechádzajú do roku 2024 a musia sa vyčerpať do 31.03.2024.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

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

Obec	finančných prostriedkov - 2 -	použitých finančných prostriedkov - 3 -	(stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Spoločný úrad	11176,36 €	10736,75 €	439,61 €

Z uvedeného príspevku 11176,36 € z rozpočtu obce bolo poskytnutých 8120,91 €, poskytnutá dotácia zo ŠR 3055,45 €. Uvedený preplatok vo výške 439,61 € sú financie z rozpočtu obce. Na chod zriadeného Spoločného úradu pri Obci Rudina prispieva 11 obcí, 2 základné školy, 2 materské školy.

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

Obec Rudina má schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

12. Uzneseie OZ

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad/ s výhradami

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 135523,25 €.