

**Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky
Žilinského samosprávneho kraja zostavenej k 31.12.2022**

**Čl. I
Všeobecné údaje**

1. Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Komenského 48, 011 09 Žilina
Dátum vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	1. januára 2002
Spôsob založenia/zriadenia	Zákonom č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov
Hlavná činnosť konsolidujúcej účtovnej jednotky	Žilinský samosprávny kraj (ďalej len „ŽSK“) je právnická osoba, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami, zabezpečuje a chráni práva a záujmy svojich obyvateľov. Plní úlohy, ktoré mu boli zverené formou originálnych a prenesených kompetencií v súlade so zákonom NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov, a to na úsekoch dopravy, civilnej ochrany, sociálnej pomoci, územného plánovania, školstva, kultúry, zdravotníctva, humánnej farmácie, regionálneho rozvoja a cestovného ruchu a starostlivosti o všestranný rozvoj obyvateľov.

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu konsolidovaného celku verejnej správy, ktorého súčasťou je aj vykazujúca účtovná jednotka	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Komenského 48, 011 09 Žilina

2. Informácie o konsolidovaných účtovných jednotkách

	Počet	Konsolidácia
Príspevkové organizácie	114	Metóda úplnej konsolidácie
Obchodné spoločnosti	3	Metóda úplnej konsolidácie
Identifikačné údaje o organizáciách	Tabuľka č. 1	

3. Informácie o hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

Predseda	Ing. Erika Jurinová
Podpredsedovia	RNDr. Peter Dobeš Ing. Peter Weber Ing. Milan Laurenčík Bc. Igor Jančulík
Riaditeľ úradu	JUDr. PhDr. Martin Cingel - do 31.1.2022 Mgr. Ing. Ondrej Buzala, MHA, MBA - od 1.2.2022
Hlavný kontrolór	Ing. Ján Konušik

4. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Rok	2022	2021
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	9 772,96	9 832,28
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	9 906	9 970
z toho: počet vedúcich zamestnancov	702	707

5. Zmena konsolidovaného celku (ďalej len „KC“)

V roku 2022 nedošlo k zmene KC ŽSK.

6. Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky ŽSK.

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.
- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reálnou cenou.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Majetok a záväzky nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.
- Dlhodobý finančný majetok (finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti) sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, ako napr. prepravné, provízia, poistné a zľavy.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, t. j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob, ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.
- Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.
- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej závierke sa tvorili rezervy najmä na nevyfakturované dodávky a služby, súdne spory a zamestnanecké pôžitky.
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.
- Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Čl. II**Informácie o metódach a postupoch konsolidácie****1. Informácia o použitých metódach konsolidácie**

Konsolidovaná účtovná závierka (ďalej len „KÚZ“) ŽSK za rok 2022 bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len „MF SR“) zo 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008–31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

KÚZ ŽSK obsahuje:

- konsolidovanú súvahu,
- konsolidovaný výkaz ziskov a strát,
- konsolidované poznámky.

Obsah a forma výkazov KÚZ vychádza z výkazov individuálnych účtovných závierok Úradu ŽSK ako materskej účtovnej jednotky, 114 príspevkových organizácií a z účtovných závierok obchodných spoločností: Integrovaná doprava Žilinského kraja, s.r.o., Sociálno - ekonomický podnik ŽSK, s.r.o. r.s.p. a Letisková spoločnosť Žilina, a. s..

Obchodné spoločnosti KC ŽSK

Druh majetku	Názov účtovnej jednotky	IČO	Podiel na Zákl. imaní (v %)	Základné imanie	Podiel na hlasov. právach (v %)	Kapitálový fond (v eur)	Finančný majetok (brutto) k 31.12.2022
Majetkový podiel	Integrovaná doprava Žilinského kraja, s.r.o.	51110369	65	50 000,00	65	0,00	32 500,00
Majetkový podiel	Sociálno -ekonomický podnik, s.r.o. r. s. p.	51969793	100	5 000,00	100	90 476,76	95 476,76
Cenné papiere	Letisková spoločnosť Žilina, a. s.	36426032	65,985	3 196 152,00	65,985	0,00	14 885,00

Pri konsolidácii ŽSK bola použitá metóda úplnej konsolidácie, ktorou sa do KÚZ zahrnuli údaje z účtovných závierok Úradu ŽSK, príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK a údaje z účtovných závierok obchodných spoločností. Prispôbenie individuálnej účtovnej závierky obchodnej spoločnosti platným postupom účtovania pre obce, VÚC rozpočtové a príspevkové organizácie v praxi predstavuje:

- prevod ich súvahy na súvahu platnú pre obce, VÚC, rozpočtové a príspevkové organizácie,
- prevod ich výkazu ziskov a strát na výkaz ziskov a strát platný pre obce, VÚC, rozpočtové a príspevkové organizácie,
- naplnenie dodatočných informácií pre konsolidáciu, teda naplnenie konsolidačného balíka.

Všetky účtovné jednotky KC ŽSK predložili MF SR vyplnené konsolidačné balíky, ktoré okrem súvahy a výkazu ziskov a strát, obsahujú ďalšie hárky poskytujúce základné informácie o účtovnej jednotke. Obchodné spoločnosti uplatňujúce postupy účtovania pre podnikateľov, použili na prevod údajov do štruktúry konsolidačného balíka prevodový mostík vydaný MF SR.

Pri príspevkových organizáciách momentom prvej konsolidácie kapitálu je deň ich zriadenia. Pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov. V roku 2017 bol obstaraný podiel v obchodnej spoločnosti Integrovaná doprava Žilinského kraja, s. r. o., v roku 2018 bol obstaraný podiel v obchodnej spoločnosti Sociálno - ekonomický podnik ŽSK, s. r. o. r.s.p. a v roku 2020 bol obstaraný väčšinový podiel v Letiskovej spoločnosti Žilina, a. s..

2. Goodwill / záporný goodwill

Goodwill v KC ŽSK nevznikol.

3. Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami KC ŽSK

V priebehu roka 2022 sa medzi účtovnými jednotkami KC ŽSK nákup, resp. predaj majetku neuskutočnil.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

KC ŽSK zahŕňa Úrad ŽSK, 114 príspevkových organizácií a 3 obchodné spoločnosti.

1. Dlhodobý majetok /Tabuľka č. 2 a 4/

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku obsahuje:

- bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je vykázané k 31.12.2021,
- bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2022,
- prírastok je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou, zvýšenie aktív (napr. kúpa, zámena, darovanie),
- úbytok je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, zámena, darovanie),
- presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív.

Neobežný majetok KC ŽSK je vykázaný v obstarávacej hodnote 788 356 550,44 eur, po zohľadnení oprávok vo výške 385 498 707,67 eur a opravných položiek vo výške 867 434,60 eur je zostatková hodnota dlhodobého majetku 401 990 408,17 eur.

Najvyššie opravné položky vo výške 558 766,41 eur boli tvorené k rozostavaným investíciám na účte 042 z dôvodu neúspešnosti projektov, ktoré budú opäť predložené na schválenie, z dôvodu dlhého časového horizontu realizácie investičných akcií, hlavne pri budovaní cyklotrás na území ŽSK alebo z dôvodu prebytočnosti majetku.

Stav dlhodobého majetku v netto hodnote celkom vzrástol oproti roku 2021 o 22 609 035,85 eur, pričom prírastky a úbytky zaznamenali nasledujúce pohyby:

Druh pohybu	Dlhodobý nehmotný majetok spolu	Dlhodobý hmotný majetok spolu	Dlhodobý finančný majetok spolu	Dlhodobý majetok spolu
Obstarávacia cena - prírastky	278 282,10	56 703 604,88		56 982 886,98
Obstarávacia cena - úbytky	-69 676,57	-22 024 286,61	-50 321,98	-22 144 285,16
Oprávky - prírastky	-94 032,81	-20 379 382,56		-20 473 415,37
Oprávky - úbytky	44 944,22	6 999 831,52		7 044 775,74
Opravné položky - prírastky		-145 304,64		-145 304,64
Opravné položky - úbytky		1 306 308,30	38 070,00	1 344 378,30
Celková zmena	160 516,94	22 460 770,89	-12 251,98	22 609 035,85

Pri dlhodobom nehmotnom majetku došlo k nárastu o 278 282,10 eur, pričom najvyšší prírastok bol zaznamenaný na účte 041- Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku v súvislosti s realizáciou Územného plánu regiónu Žilinského kraja po jednotlivých etapách.

Pri dlhodobom hmotnom majetku bol zaznamenaný nárast o 56 703 604,88 eur. Najväčší nárast bol vykázaný na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku vo výške 35 573 313,07 eur a na účte 021 – Stavby vo výške 15 900 883,99 eur.

Najvyššie prírastky na účte 021 – Stavby vykazuje:

- Správa ciest ŽSK v celkovej hodnote 8 613 819,70 eur, napr. ukončené stavebné práce na ceste II/583 v rámci projektu „Zlepšenie dostupnosti k sieti TEN-T v regióne Horné Považie“; úpravy a preložky ciest II. a III. triedy (II/520, III/1305, III/2306) a most ponad cestu R3 Trstená; preložka cesty III/2137 a most pod privádzačom do Martina a ďalšie ukončené stavebné práce,

- Úrad ŽSK vo výške 3 027 329,94 eur, odňatím dlhodobého majetku zo správy organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK za účelom následného predaja alebo zámény; nákup za účelom technického zhodnotenia nehnuteľnosti Úradu ŽSK, napr. rekonštrukcia suterénnych priestorov budovy úradu; nákup v súvislosti s potrebou realizácie depozitárov pre Oravské múzeum P. O. Hviezdoslava, Dolný Kubín; zámena nehnuteľnosti za účelom sústredenia odborného vzdelávania v Strednej odbornej škole obchodu a služieb, Dolný Kubín.

Na účte 031 – Pozemky bol zaznamenaný prírastok vo výške 1 210 753,53 eur, pričom najvyšší prírastok vo výške 1 063 313,62 eur bol zaznamenaný na Úrade ŽSK. Pozemky boli obstarané:

- kúpou - za účelom vybudovania bezbariérového prístupu v zariadení Centrum sociálnych služieb PARK, Čadca; pre výstavbu komunitného centra v rámci procesu deinštitucionalizácie, ktorý prebieha v Centre sociálnych služieb Zákamenné; kúpou pozemkov za účelom vybudovania depozitárov a priestorov slúžiacich na ošetrovanie zbierok pre Oravské múzeum P. O. Hviezdoslava, Dolný Kubín; kúpou pozemku za účelom vysporiadania vlastníckych vzťahov a za účelom realizácie projektového zámeru – Spojená škola, Ružomberok – stavebné úpravy objektu kuchyne a jedálne,
- zámenou - za účelom vzájomného usporiadania vlastníckych vzťahov k pozemkom pod cestami III. triedy; nadobudnutie pozemkov za účelom sústredenia odborného vzdelávania v Strednej odbornej škole obchodu a služieb, Dolný Kubín; nadobudnutie pozemkov za účelom vysporiadania vlastníckych vzťahov pre potreby vydania stavebného povolenia v súvislosti s pripravovaným zámerom Spojená škola, Ružomberok – stavebné úpravy objektu kuchyne a jedálne; zámena za účelom nadobudnutia pozemkov pod parkoviskom, prístupovou komunikáciou na parkovisko a lavičkami pre klientov Centra sociálnych služieb Horelica,
- nadobudnutím pozemkov pod cestami od Slovenského pozemkového fondu a od Slovenskej republiky v zastúpení Okresným úradom v Žiline, v zmysle ustanovení zákona č. 446/2001 Z. z. o majetku VÚC v znení neskorších predpisov,
- nadobudnutím pozemkov v zmysle Rozhodnutí o vyvlastnení pozemkov za účelom vybudovania cyklotrás na území kraja,
- nadobudnutím pozemkov pod cestami v zmysle zákona č. 162/1995 z. z. o katastri nehnuteľností a o zápise vlastníckych práv.

Nárast na účte 042 je zaznamenaný na Úrade ŽSK v dôsledku obstarávania majetku pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK, pričom väčšinu tvoria investičné akcie spolufinancované z fondov Európskej únie.

Na účte 063 – Realizovateľné cenné papiere a podiely došlo k úbytku vo výške 50 321,98 eur v dôsledku prevodu majetkového podielu v spoločnosti AGROPODNIK, s. r. o., Bešeňová za cenu 25 403,38 eur, nadobúdateľovi obec Bešeňová. Zároveň bola vo výške 38 070,00 eur zrušená opravná položka k tomuto majetku.

Dlhodobý finančný majetok /v eur/

Názov	Účet	k 31.12.2022	k 31.12.2021	Poznámka
Realizovateľné cenné papiere a podiely	063	0,00	50 321,98	Podiel 3,629 % na základnom imaní spoločnosti AGROPODNIK, s.r.o., Bešeňová v evidencii Úradu ŽSK

Spôsob a výška poistenia majetku ŽSK v roku 2022 /v eur/

Majetok je poistený pre prípad: /Kooperatíva poisťovňa, a. s./	Majetok spolu	Z toho majetok v evidencii Úradu ŽSK
živelného rizika až do výšky	2 514 140 357,80	18 919 216,33
odcudzenia a vandalizmu až do výšky	7 551 148,01	177 302,68
poškodenia skla až do výšky	176 920,00	5 000,00
poistenie strojov a elektroniky	35 156 852,76	300 000,00

Poistenie zodpovednosti za škodu: /Kooperatíva poisťovňa, a. s./	Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK	Úrad ŽSK
Poistenie zodpovednosti za škodu - limit na všetky škody v priebehu poistného obdobia na všetky organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK	4 000 000,00	1 000 000,00
Zodpovednosť za environmentálne škody - limit na všetky škody v priebehu poistného obdobia na všetky organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK	1 000 000,00	100 000,00

2. Zásoby a opravné položky k zásobám

Stav zásob k 31.12.2022 je vo výške 9 891 823,32 eur. Vo výške 4 833,75 eur boli tvorené opravné položky k nevyužitelným zásobám. Opravné položky tvorila Oravská galéria v Dolnom Kubíne a Stredná odborná škola podnikania v Námestove. Vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v *Tabuľke č. 7 – Opravné položky k zásobám*. Zostatok zásob po zohľadnení opravných položiek je 9 886 989,57 eur.

3. Transfery – pohľadávky

Zúčtovacie vzťahy sa používajú na zaznamenanie poskytnutých a prijatých bežných a kapitálových transferov medzi subjektmi verejnej správy.

Účet	Zostatok k 31.12.2022	31.12.2021
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC		
355 Súhrnný celok	288 195 731,11	287 837 443,43
spolu	288 195 731,11	287 837 443,43
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC		
357 Súhrnný celok	15 236,28	18 611,19
spolu	15 236,28	18 611,19
Zúčtovanie transferov medzi subjektami VS		
359 Súhrnný celok	11 700,00	7 000,00
spolu	11 700,00	7 000,00

V rámci konsolidácie boli v plnej výške eliminované zostatky na aktívnom účte 355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC.

4. Pohľadávky a opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam /Tabuľka č. 8/

KC ŽSK tvoril v roku 2022 opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam vo výške 987 765,79 eur. Najvyššiu sumu opravných položiek k pohľadávkam tvoril Úrad ŽSK vo výške 589 633,02 eur a týkajú sa pohľadávok vyplývajúcich zo súdnych sporov (o zaplatenie peňažného plnenia, konkurzné konanie, exekučné konanie), pohľadávok z nájmu a pohľadávky vyplývajúcej z odpredaja pozemku, ktorá vznikla z dôvodu neukončenej zmeny údajov v Registri obnovenej evidencie pozemkov. Vyššie sumy opravných položiek k pohľadávkam vykazuje Liptovská NsP Liptovský Mikuláš vo výške 70 256,09 eur a Spojená škola v Martine vo výške 65 889,32 eur.

Pohľadávky /Tabuľka č. 9/

Dlhodobé pohľadávky /v eur/

Veriteľ	Dlžník	Splatnosť	Opis	Hodnota k 31.12.2022
Úrad ŽSK	Východný distrikt ECAV na Slovensku	08.09.2025	Pohľadávka z kúpnej zmluvy	53 600,00
Úrad ŽSK	Fyzická osoba	31.12.2036	Pohľadávka z kúpnej zmluvy	69 496,00
Spolu				123 096,00

KC ŽSK vykazuje dlhodobú pohľadávku vyplývajúcu z kúpnej zmluvy, uzatvorenej s Východným dištriktom Evanjelickej cirkvi augsburského vyznania na Slovensku, za odpredaj pozemkov a stavby Domova mládeže v Liptovskom Hrádku a dlhodobú pohľadávku voči fyzickej osobe za odpredaj stavby, príslušenstva k nehnuteľnosti a pozemku v Turanoch. Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam tvorené neboli.

Krátkodobé pohľadávky

KC ŽSK vykazuje krátkodobé pohľadávky v brutto hodnote 20 157 287,37 eur, z toho vo výške 1 008 220,56 eur sú po lehote splatnosti. Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach majú:

- nemocnice voči zdravotným poisťovniam za zrealizované zdravotné výkony, krátkodobé pohľadávky voči iným zdravotným zariadeniam za krv, krvné výrobky a iné zdravotnícke služby a pohľadávky za služby pre zahraničných pacientov. Pohľadávky voči zdravotným poisťovniam vznikajú z dôvodu úhrad zdravotných výkonov na základe faktúr s dobou splatnosti 30 dní, čo v praxi znamená, že reálne úhrady prebehnú až v nasledujúcom mesiaci,
- Správa ciest ŽSK, pričom najvyššie pohľadávky vykazuje voči Slovenskej správe ciest – Investičná výstavba a správa ciest Žilina za údržbu a opravy ciest I. triedy a opravy ciest I. triedy po dopravných nehodách.

Kultúrne organizácie vykazujú pohľadávky hlavne za prenájmy, za zrealizované predstavenia, zo vstupného, za publikácie a za propagačný materiál. Pri školstve tvoria väčšinu pohľadávky za prenájmy, za stravovanie v školských jedálňach a pohľadávky za teoretické a praktické vyučovanie pre zmluvné subjekty. Zariadenia sociálnej starostlivosti vykazujú pohľadávky za poskytované služby od prijímateľov sociálnych služieb. Úrad ŽSK vykazuje pohľadávky za prenájmy nebytových priestorov a za služby spojené s nájmom, pohľadávky vyplývajúce zo súdnych sporov, z odpredajov majetku a pohľadávky vyplývajúce zo zúčtovania poskytnutých príspevkov subjektom mimo verejnej správy (napr. príspevky v zmysle VZN o poskytovaní dotácií, príspevkov Nadácií ŽSK na podporu rodiny).

Po zohľadnení opravných položiek je výška netto pohľadávok 19 169 521,58 eur.

5. Finančné účty

Účet	Zostatok k 31.12.2022	31.12.2021
211 Pokladnica	42 091,62	33 147,36
213 Ceniny	17 521,91	15 028,94
<i>spolu</i>	<u>59 613,53</u>	<u>48 176,30</u>
Peniaze na ceste		
261		
v tom:		
v štátnej pokladnici	432 415,21	759 644,87
v iných bankách	0,00	0,00
ostatné (nepripísané na účtoch ŠP napr. platby cez POS terminály)	4 260,95	4 618,03
<i>spolu</i>	<u>436 676,16</u>	<u>764 262,90</u>
221 Bankové účty		
v tom:		
v štátnej pokladnici	70 866 449,22	64 947 736,03
V SZRB	0,00	0,00
v iných bankách	557 163,98	711 028,72
<i>spolu</i>	<u>71 423 613,20</u>	<u>65 658 764,75</u>

6. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

V roku 2022 nebola poskytnutá žiadna návratná finančná výpomoc.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív je uvedené v Tabuľke č. 10 a 11.

Náklady budúcich období vo výške 469 503,07 eur a Príjmy budúcich období vo výške 6 996,20 eur.

8. Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v *Tabuľke č. 12.*

Vlastné imanie KC ŽSK k 31.12.2022 dosiahlo hodnotu 251 763 457,05 eur. V porovnaní s rokom 2021 sa kladné vlastné imanie zvýšilo o 10 596 746,67 eur. KC ŽSK dosiahol za rok 2022 kladný výsledok hospodárenia vo výške 10 903 217,09 eur, z toho 3 977,13 eur pripadá na iné účtovné jednotky, uvedené v bode 4. Čl. IV - Informácie o nákladoch a výnosoch.

9. Rezervy /Tabuľka č. 13, 14/

Rezervy sa oproti roku 2021 znížili o 54 453,19 eur, pričom na Úrade ŽSK došlo k zníženiu rezerv o 362 295,83 eur, a to hlavne krátkodobých rezerv na nevyčerpané dovolenky vrátene odvodov a rezerv na predpokladanú výšku nedoplatku za poskytovanie výkonov vo verejnom záujme dopravcom Slovenská autobusová doprava Žilina, a. s. a ARRIVA LIORBUS, a. s. Ružomberok. U príspevkových organizácií a obchodných spoločností došlo k zvýšeniu rezerv, hlavne rezerv na zamestnanecké požitky na odchodné a jubileá.

10. Transfery – záväzky

Účet	Zostatok k 31.12.2022	31.12.2021
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku		
355 Súhrnný celok	288 195 731,11	287 837 443,43
spolu	288 195 731,11	287 837 443,43

Prehľad poskytnutých transferov podľa jednotlivých organizácií KC ŽSK je uvedený v Prílohe č. 1.

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku

357 Súhrnný celok	2 002 064,52	2 430 569,97
spolu	2 002 064,62	2 430 569,97

Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy a iné zúčtovania

359 Súhrnný celok	122 974,55	65 188,93
mimo súhrnného celku	158 317,22	255 740,59
spolu	281 291,77	320 929,52

V rámci konsolidácie boli v plnej výške eliminovaný zostatok na pasívnom účte 355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC.

Na strane pasív eviduje KC ŽSK na účte 357 nevyčerpané prostriedky štátneho rozpočtu a prijaté finančné prostriedky v rámci predfinancovania projektov, v celkovej výške 2 002 064,62 eur.

Na účte 359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy a iné zúčtovania tvoria najväčšiu časť zostatku nevyčerpané prostriedky poskytnuté kultúrnym organizáciám z Fondu na podporu umenia.

11. Záväzky /Tabuľka č. 15/**Dlhodobé záväzky**

KC ŽSK vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 754 106,77 eur, z toho sú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 720 761,65 eur, záväzky z nájmu vo výške 5 232,54 eur a ostatné dlhodobé záväzky vo výške 28 112,58 eur. Všetky dlhodobé záväzky sú v lehote splatnosti a majú splatnosť do 5 rokov.

Ostatné dlhodobé záväzky /v eur/

Organizácia	k 31.12.2022	k 31.12.2021	Opis	Splatnosť
Úrad ŽSK	23 201,90	0,00	Zádržné v zmysle zmlúv o dielo s predpokladanou dobou úhrady dlhšou ako 1 rok	V zmysle zmlúv
Liptovská NsP Liptovský Mikuláš	25,00	25,00	Kúpna cena za auto po skončení leasingu	07.06.2024

Dolnooravská NsP Dolný Kubín	4 885,68	0,00	Zádržné v zmysle zmlúv o dielo s predpokladanou dobou úhrady dlhšou ako 1 rok	V zmysle zmlúv
Sociálno -ekonomický podnik, s.r.o. r. s. p.	0,00	1 484,40	Závazky vyplývajúce zo zmluvy o autokredite	21.06.2023
Spolu	28 112,58	1 509,40		

Dlhodobé záväzky z finančného prenájmu /v eur/

Organizácia	k 31.12.2022	k 31.12.2021	Opis	Splatnosť
Liptovská NsP Liptovský Mikuláš	2 629,83	4 322,77	Finančný prenájom osobného motorového vozidla – na prevoz vzoriek	07.06.2024
Sociálno -ekonomický podnik, s.r.o. r. s. p.	2 602,71	6 945,63	Finančný prenájom práčok, sušičiek, valcového žehliča	17.07.2024
Spolu	5 232,54	11 268,40		

Krátkodobé záväzky

KC ŽSK vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 46 473 425,51 eur, z toho po lehote splatnosti vo výške 3 712 711,10 eur. Najväčšiu časť krátkodobých záväzkov tvoria záväzky voči dodávateľom a nevyplatené mzdy za mesiac december 2022, ktoré pozostávajú zo záväzkov voči zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia a z daňových záväzkov.

Najvýznamnejšie krátkodobé záväzky KC ŽSK tvoria:

- záväzky voči dodávateľom vo výške 18 091 391,33 eur, pričom najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch majú nemocnice, a to aj záväzkov po lehote splatnosti. V prípade zdravotníckych zariadení ide o neuhradené záväzky voči dodávateľom za lieky a špeciálny zdravotnícky materiál, krv, potraviny, za elektrickú energiu, plyn, vodné a stočné. Správa ciest ŽSK vykazuje záväzky voči dodávateľom za nakúpený stavebný a posypový materiál, pohonné hmoty a náhradné diely. Kultúrne organizácie vykazujú záväzky za energie, servisné služby, strážne služby, poštovné, telekomunikačné služby, za nákup spotrebného materiálu, za umelecké výkony a záväzky z komisionálneho predaja. Školy vykazujú záväzky za energie, za údržbu, nájom a za potraviny v zariadeniach školského stravovania. V zariadeniach sociálnej starostlivosti sú to záväzky za potraviny a energie. Úrad ŽSK zaznamenal vysoký nárast záväzkov voči dodávateľom z dôvodu väčšieho počtu realizovaných projektov, týkajúcich sa hlavne školstva a dopravy, všetky sú v lehote splatnosti,
- zádržné zo zmluvných vzťahov s predpokladanou dobou splatnosti do 1 roka a záväzky z finančných zábezpek vložených v rámci vyhlásených verejných súťaží.

Oproti roku 2021 je nárast krátkodobých záväzkov o 6 629 677,02 eur, a to hlavne záväzkov voči dodávateľom, kde je nárast o 5 263 971,70 eur.

12. Bankové úvery /Tabuľka č. 16/**Bankové úvery Úrad ŽSK**

K 31. decembru 2022 má ŽSK uzatvorené úverové zmluvy so Slovenskou sporiteľňou, a. s. a úverové zmluvy s Rozvojovou bankou Rady Európy.

Dňa 19. marca 2014 bola uzatvorená Zmluva o úvere č. 47/AUOC/2014 medzi ŽSK a Slovenskou sporiteľňou, a. s. na splatenie zostatkov troch dlhodobých úverov poskytnutých Prima bankou Slovensko, a. s.. Výška úverového rámca je 40 439 962,00 eur. V roku 2017 došlo uzatvorením Dodatku č. 123/CC/17 k zmene číselného označenia úverovej zmluvy z pôvodného čísla: 47/AUOC/2014 na nové číslo Úverovej zmluvy: 123/CC/17.

ŽSK úver spláca podľa splátkového kalendára. Deň splatnosti Splátkového úveru je 31. marca 2034.

Dňa 11. októbra 2019 bola uzatvorená so Slovenskou sporiteľňou, a. s. Zmluva o úvere č. 730/CC/19 s výškou úverového rámca 2 500 000,00 eur a Zmluva o úvere č. 731/CC/19 s výškou úverového rámca 1 500 000,00 eur, za účelom financovania / refinancovania kapitálových investícií ŽSK schválených zastupiteľstvom ŽSK.

Dňa 16. decembra 2015 bola uzatvorená Zmluva o úvere medzi ŽSK a Rozvojovou bankou Rady Európy:

- a) termínovaný úver vo výške 21,5 mil. eur s dohodnutým účelom na financovanie cestnej infraštruktúry a zdravotníctva. Zostatok istiny k 31.12.2022 je 15 500 000 eur.
- b) preklenovací úver vo výške 28 mil. eur s dohodnutým účelom na refinancovanie zdrojov z EÚ. Istina bola splatená vo výške 10 mil. eur dňa 28.5.2020 a vo výške 18 mil. eur dňa 25.6.2021.

V apríli 2021 bol s Rozvojovou bankou Rady Európy podpísaný dodatok k vyššie uvedenej úverovej zmluve, na základe ktorého došlo k navýšeniu objemu úveru o 10 mil. eur z dôvodu potreby finančného krytia investičných akcií a na predfinancovanie projektov, ktoré budú realizované z európskych štrukturálnych a investičných fondov. Skutočné načerpanie úveru bolo vo výške 8,5 mil. eur.

V roku 2022 bola s Rozvojovou bankou Rady Európy uzatvorená Rámcová úverová zmluva o prijatí preklenovacieho úveru vo výške 40 mil. eur z dôvodu potreby preklenovacieho financovania projektov, ktoré budú realizované z európskych štrukturálnych a investičných fondov. K 31.12.2022 je čerpanie úveru vo výške 7 mil. eur.

Prehľad bankových úverov Úradu ŽSK k 31.12.2022

Slovenská sporiteľňa, a. s.	SLSP č. 123/CC/2017	SLSP č. 730/CC/19	SLSP č. 731/CC/19
Výška úveru /v eur/	40 439 962,00	2 500 000,00	1 500 000,00
Poskytnutý	1.4.2014	17.10.2019	21.10.2020
Prvá splátka	30.4.2014	30.6.2021	30.6.2021
Výška splátky /v eur/	995 000,00	125 000,00	75 000,00
Frekvencia splácania	30.4. a 31.10.	30.6. a 31.12.	30.6. a 31.12.
Posledná splátka	31.3.2034	31.12.2030	31.12.2030
Splatnosť úrokov	30.6. a 31.12.	30.6. a 31.12.	30.6. a 31.12.
Výška nesplateného úveru k 31.12.2022 /v eur/	27 839 962,00	2 000 000,00	1 200 000,00
Z toho splatný v r. 2023 /v eur/	1 990 000,00	250 000,00	150 000,00
Výška nesplateného úveru spolu /v eur/	31 039 962,00		
Z toho splatný v r. 2023 spolu /v eur/	2 390 000,00		

Rozvojová banka Rady Európy	CEB č. LD 1869 1. tranža	CEB č. LD 1869 2. tranža	CEB č. LD 1869 4. tranža	CEB č. LD 1869 4. tranža	CEB č. LD 2094
Výška úveru /v eur/	10 000 000,00	11 500 000,00	5 000 000,00	3 500 000,00	7 000 000,00
Poskytnutý	1.4.2016	1.6.2017	29.4.2021	29.4.2021	15.11.2022
Prvá splátka	30.6.2018	28.6.2019	29.4.2024	29.4.2024	15.5.2023
Výška splátky /v eur/	625 000,00	718 750,00	384 615,38	3 500 000,00	7 000 000,00
Frekvencia splácania	30.6.	30.6.	29.4.	29.4.2024	15.5.2023
Posledná splátka	30.6.2033	30.6.2034	29.4.2036	29.4.2024	15.5.2023
Splatnosť úrokov	30.6. a 30.12.	30.6. a 30.12.	29.4. a 29.10.	–	15.5.2023
Výška nesplateného úveru k 31.12.2022 /v eur/	6 875 000,00	8 625 000,00	5 000 000,00	3 500 000,00	7 000 000,00
Z toho splatný v r. 2023 /v eur/	625 000,00	718 750,00	0,00	0,00	7 000 000,00
Výška nesplateného úveru spolu /v eur/	31 000 000,00				
Splatný v r. 2023 spolu /v eur/	8 343 750,00				

Slovenská sporiteľňa, a. s. a Rozvojová banka Rady Európy nevyžadovali pri poskytnutí úveru žiaden spôsob zabezpečenia.

Bankové úvery Letisková spoločnosť Žilina, a. s.

Dňa 25. augusta 2014 uzatvorila Letisková spoločnosť Žilina, a. s. so Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou, a. s. zmluvu o úvere na financovanie prevádzkových potrieb spoločnosti, s výškou úverového rámca 250 000 eur.

Dňa 27. septembra 2021 uzatvorila Letisková spoločnosť Žilina, a. s. so Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou a. s. Dohodu o splátkovom kalendári, v zmysle ktorej je splatnosť dlhodobého úveru 21.3.2023. Zostatok úveru je k 31.12.2022 vo výške 57 139,00 eur.

Dňa 31. marca.2023 bol podpísaný Dodatok k zmluve, ktorým sa posúva splatnosť zostávajúcej istiny vo výške 57 139,00 eur do 21.6.2024.

Prehľad bankových úverov Letiskovej spoločnosti Žilina, a. s.

SRRB	Mena	Úroková sadzba v %	Splatnosť	Výška istiny k 31.12.2022	Výška istiny k 31.12.2021
Dlhodobý	EUR	3	21.03.2023	0,00	57 139,00
Krátkodobý	EUR	3	21.12.2022	57 139,00	62 400,00
Spolu				57 139,00	119 539,00

Prevádzkový úver je ručený záložným právom na nehnuteľnosti – Výpravná budova č. 490 a pozemky-parcely č. 1222/7, č. 1222/12, č. 1222/25, č. 1222/26, č. 1222/27, č.1222/28, č. 1222/34, č. 1223/4, č. 1223/5, č. 1223/6 a 1223/12, zapísané na LV č. 1019 a 1020 Okres Žilina, katastrálne územie Dolný Hričov.

Dňa 25. januára.2022 uzatvorila Letisková spoločnosť Žilina, a. s. so Slovenskou sporiteľnou a. s. zmluvu o poskytnutí úveru na refinancovanie úveru poskytnutého Letiskom Poprad - Tatry a. s., s výškou úverového rámca 250 000,00 eur. V priebehu roka 2022 bol načerpaný úver vo výške 225 444,53 eur. Splatnosť úveru je do 31.12.2026. Zostatok úveru je k 31.12.2022 vo výške 214 444,53 eur.

SLSP	Mena	Úroková sadzba v %	Splatnosť	Výška istiny k 31.12.2022	Výška istiny k 31.12.2021
Dlhodobý	EUR	10	31.12.2026	173 444,53	0,00
Krátkodobý	EUR	10	31.12.2023	41 000,00	0,00
Spolu				214 444,53	0,00

Bankové úvery podľa zostatkovej doby splatnosti /v eur/

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 831 889,00	3 796 150,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	24 265 271,43	23 764 350,52
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	27 214 385,10	31 332 750,48
Spolu	62 311 545,53	58 893 251,00

Poznámka:

V tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok je v tabuľke č. 16 Bankové úvery uvedená nesprávna celková výška istiny pri prevádzkových úveroch a výška istiny celkom za rok 2022. Správne údaje sú vykázané v nasledujúcej tabuľke:

Charakter bankového úveru	Poskytovateľ bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Krátkod. časť Zostatok 2022	Dlhodobá časť Zostatok 2022	Výška istiny 2022
a	b	1	2	3	4	6	8
Investičný	Rozvojová banka Rady Európy	EUR	0	15.5.2023	7 000 000,00		7 000 000,00
Investičný	Rozvojová banka Rady Európy	EUR	0	29.4.2024		3 500 000,00	3 500 000,00
Investičný	Rozvojová banka Rady Európy	EUR	0,23	29.4.2036		5 000 000,00	5 000 000,00

Investičný	Rozvojová banka Rady Európy	EUR	0,455	30.6.2033	625 000,00	6 250 000,00	6 875 000,00
Investičný	Rozvojová banka Rady Európy	EUR	0,515	30.6.2034	718 750,00	7 906 250,00	8 625 000,00
Investičný	Slovenská sporiteľňa	EUR	0,25	31.12.2030	250 000,00	1 750 000,00	2 000 000,00
Investičný	Slovenská sporiteľňa	EUR	0,5	31.12.2030	150 000,00	1 050 000,00	1 200 000,00
Investičný	Slovenská sporiteľňa	EUR	1,233	31.3.2034	1 990 000,00	25 849 962,00	27 839 962,00
Prevádzkový	SZRB	EUR	3	21.3.2023	57 139,00	0,00	57 139,00
Prevádzkový	Slovenská sporiteľňa	EUR	10	31.12.2026	41 000,00	173 444,53	214 444,53
Spolu					10 831 889,00	51 479 656,53	62 311 545,53

13. Prijaté návratné finančné výpomoci

Dňa 6.5.2019 bola s MF SR uzatvorená Zmluva o poskytnutí návratnej finančnej výpomoci č. 2019/079 zo štátnych aktív v sume 15 000 000,00 eur. Účel: rekonštrukcia mostných objektov a ciest II. a III. triedy v pôsobnosti ŽSK.

Dňa 21.10.2020 bola s MF SR uzatvorená Zmluva o poskytnutí návratnej finančnej výpomoci č. 2020/128/2931 zo štátnych aktív v sume 6 508 960,00 eur na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19.

Prijaté návratné finančné výpomoci

Zmluva číslo	2019/079	2020/128/2931
Výška úveru /v eur/	15 000 000,00	6 508 960,00
Čerpané do 31.12.2022 /v eur/	15 000 000,00	6 508 960,00
Prvá splátka	do 30.11.2023	do 31.10.2024
Výška splátky /v eur/	1 500 000,00	1 627 240,00
Frekvencia splácania	do 30.11. príslušného roka	do 31.10. príslušného roka
Posledná splátka	do 30.11.2032	do 31.10.2027
Úroky	bezúročne	bezúročne
Spolu /v eur/	21 508 960,00	

14. Časové rozlíšenie na strane pasív je uvedené v Tabuľke č. 17 a 18.**Výnosy budúcich období /v eur/**

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Voči súhrnnému celku	102 182 491,08	95 785 723,55
Ostatné	0,00	114 005,25
Transfery	102 182 491,08	95 671 718,30
Mimo súhrnného celku	12 819 943,03	10 120 453,68
Predplatné	15 537,86	9 848,52
Ostatné	7 291 546,27	6 234 385,16
Nájomné	117 139,75	20 822,36
Transfery	5 395 719,15	3 855 397,64
Spolu	115 002 434,11	105 906 177,23

KC ŽSK vykazuje k 31.12.2022 na účte 384 – Výnosy budúcich období zostatok 115 002 434,11 eur. Najvýznamnejšiu časť tohto zostatku tvorí zostatková cena majetku obstaraného z cudzích zdrojov, z toho je vykázaných voči MF SR 100 562 951,20 eur. V prípade transferov mimo súhrnného celku ide o zostatkovú cenu majetku obstaraného zo sponzorských prostriedkov z nadácií, od fyzických a právnických osôb a zo zahraničia, a to hlavne v zdravotníckych zariadeniach.

Výdavky budúcich období sú vo výške 86 465,62 eur a sú vykázané mimo súhrnnému celku.

Čl. IV Informácie o nákladoch a výnosoch

1. Náklady

Vybrané náklady sú uvedené v *Tabuľke č. 19, 20 a 21.*

Náklady /v eur/

Celkové náklady pred konsolidáciou vrátane dane z príjmov	Náklady v rámci KC ŽSK	Náklady voči súhrnnému celku	Náklady mimo súhrnného celku
465 137 879,48	86 304 896,96	51 664 946,04	327 168 036,48

Po eliminácii vzájomných nákladov KC ŽSK sú celkové náklady k 31.12.2022 pred zdanením vo výške 378 773 327,95 eur, z toho v rámci hlavnej činnosti sú náklady vo výške 367 495 445,12 eur a v rámci podnikateľskej činnosti vo výške 11 277 882,83 eur.

Oproti roku 2021 náklady vzrástli o 24 587 192,56 eur.

Pohyby jednotlivých položiek nákladov /v eur/

Náklady	2022	2021	Medziročná zmena
Spotrebované nákupy	56 294 474,64	56 501 737,33	-207 262,69
Služby	20 826 662,14	16 677 746,00	4 148 916,14
Osobné náklady	229 493 071,30	214 515 491,41	14 977 579,89
Dane a poplatky	757 867,37	715 442,32	42 425,05
Ostatné prevádzkové náklady	5 410 043,82	2 668 264,54	2 741 779,28
Odpisy, rezervy a opravné položky a zúčtovanie časového rozlíšenia	20 754 505,18	21 041 347,27	-286 842,09
Finančné náklady	1 516 752,99	1 237 783,48	278 969,51
Mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00
Náklady na transfery	43 719 950,51	40 828 323,04	2 891 627,47
Spolu	378 773 327,95	354 186 135,39	24 587 192,56

Najvyšší nárast v porovnaní s predchádzajúcim obdobím zaznamenali:

- osobné náklady, ktoré zahŕňajú mzdové náklady, zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady, pričom najvyšší nárast vykazujú všetky nemocnice v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK a Správa ciest ŽSK. U nemocníc ovplyvňuje nárast osobných nákladov zákonná povinnosť každoročného navýšenia miezd plynúce zo zákona č. 578/2004 Z. z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotných pracovníkov, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov. U správy ciest ŽSK bolo dôvodom nárastu zvýšenie stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone verejnej práce ustanovené Nariadením vlády SR č. 220/2022 Z. z. s účinnosťou od 1.7.2022 a vyplatenie odmien v zmysle zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme,
- náklady na služby,
- náklady na transfery poskytnuté z rozpočtu Úradu ŽSK subjektom mimo verejnej správy, hlavne transfery poskytnuté autobusovým dopravcom za poskytovanie výkonov vo verejnom záujme, Slovenskej autobusovej doprave Žilina, a. s. a dopravcovi ARRIVA Liorbus a. s. Ružomberok.

Pokles zaznamenali náklady na spotrebu materiálu a náklady na tvorbu rezerv a opravných položiek.

2. Výnosy

Vybrané výnosy sú uvedené v *Tabuľke č. 22.*

Výnosy /v eur/

Celkové výnosy pred konsolidáciou	Výnosy v rámci KC ŽSK	Výnosy voči súhrnnému celku	Výnosy mimo súhrnného celku
476 155 870,34	86 368 152,56	132 867 882,64	256 919 835,14

Po eliminácii vzájomných výnosov KC ŽSK sú celkové výnosy k 31.12.2022 vo výške 389 787 717,78 eur, z toho v rámci hlavnej činnosti vo výške 378 913 236,29 eur a v rámci podnikateľskej činnosti sú výnosy vo výške 10 874 481,49 eur. Oproti roku 2021 výnosy vzrástli o 33 102 477,85 eur.

Pohyby jednotlivých položiek výnosov /v eur/

Výnosy	2022	2021	Medziročná zmena
Tržby za vlastné výkony a tovar	135 184 620,99	121 799 086,48	13 385 534,51
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-9 200,24	-77,05	-9 123,19
Aktivácia	2 239 972,49	2 072 193,99	167 778,50
Daňové výnosy a výnosy z poplatkov	134 656 345,14	122 668 465,61	11 987 879,53
Ostatné prevádzkové výnosy	9 097 241,40	5 768 209,50	3 329 031,90
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek a zúčtovanie čas. rozlíšenia	4 232 050,32	3 110 862,19	1 121 188,13
Finančné výnosy	244 537,21	239 522,56	5 014,65
Mimoriadne výnosy	0,00	923,10	-923,10
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	104 142 150,47	101 026 053,55	3 116 096,92
Spolu	389 787 717,78	356 685 239,93	33 102 477,85

Väčší nárast v porovnaní s predchádzajúcim obdobím zaznamenali:

- tržby za vlastné výkony a tovar. Najvyšší nárast bol zaznamenaný u nemocníc, kde sú tieto výnosy tvorené predovšetkým z výnosov zo strany zdravotných poisťovní, u väčšiny zariadení sociálnych služieb v dôsledku zvýšenia úhrad za sociálne služby v zmysle dodatku k VZN č. 31/2014 platného od augusta 2021 a u školstva, kde v roku 2021 došlo kvôli pandemickej situácii k výpadku tržieb za ubytovanie a za stravu,
- výnos dane z príjmu fyzických osôb,
- ostatné prevádzkové výnosy, konkrétne tržby z predaja dlhodobého majetku na Úrade ŽSK,
- výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy.

Úbytok zaznamenali len mimoriadne výnosy a zmena stavu vnútroorganizačných zásob.

3. Hospodársky výsledok

Hospodársky výsledok po zdanení je k 31.12.2022 vo výške 10 899 239,96 eur, čo je oproti roku 2021 nárast o 8 477 600,55 eur.

Pozitívny dopad na výsledok hospodárenia mal nárast daňových výnosov, nárast z predaja dlhodobého majetku po zohľadnení nákladov a nárast výnosov zo zúčtovania rezerv z prevádzkovej činnosti. Pozitívny dopad na výsledok hospodárenia bol eliminovaný nárastom osobných nákladov, nákladov na transfery subjektom mimo verejnej správy a nárastom nákladov na tvorbu opravných položiek.

4. Podiely iných účtovných jednotiek

Podiely iných účtovných jednotiek predstavujú pasívum v podobe vlastníckeho podielu iných účtovných jednotiek na základnom imaní v obchodných spoločnostiach KC ŽSK.

Obchodná spoločnosť	Letisková spoločnosť, a. s.		Integrovaná doprava ŽK, s. r. o.	
Rok	2022	2021	2022	2021
Výsledok hospodárenia/431	-29 703,03	-139 442,60	17 503,88	5 433,61
Podiely iných ÚJ na VH	2022	2021	2022	2021
Mesto Žilina - podiel v %	-	-	35	35
Mesto Žilina - hodnota v eur	-	-	6 126,36	1 901,76
MD SR - podiel v eur	-10 103,49	-47 431,40	-	-
MD SR - hodnota v %	34,015	34,015	-	-

Čl. V

Iné aktíva a pasíva

1. Iné aktíva a pasíva sú uvedené v *Tabuľke č. 23.*

Iné aktíva tvoria aktívne súdne spory na podsúvahových účtoch vo výške 1 312 547,93 eur, očakávaná výška refundovaných finančných prostriedkov v zmysle zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku vo výške 3 605 202,23 eur a očakávaná výška refundovaných finančných prostriedkov z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v zmysle zmluvy, vo výške 5 131,11 eur.

Iné pasíva tvoria záväzky z hroziacich súdnych sporov vo výške 80 825,01 eur a záväzok z poskytnutej záruky, týkajúcej sa refundácie nákladov na úrazové poistenie v rámci národného projektu „Aktivácia znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie“, vo výške 20,00 eur.

Iné aktíva – aktívne súdne spory a pohľadávky v operatívnej evidencii

	Opis položky	Hodnota v eur
Tanečný klub Deep Martico, o. z.	Ide o trestné konanie začaté voči štatutárovi občianskeho združenia za prečin podvodu pri poskytnutí dotácie zo ŽSK a mesta Martin na nešťátne školské zariadenie SCVČ Martin. ŽSK sa pripojil k trestnému konaniu s náhradou škody. Voči rozhodnutiu, v ktorom bola ŽSK priznaná škoda, bolo podané obžalovaným odvolanie. Vec tak nie je právoplatne skončená.	12 846,05
TLM INVESTMENT s. r. o.	Dodávateľ neodstránil vady v dodávke, ŽSK a Oravská poliklinika Námestovo podali žalobu o primeranú zľavu z ceny Diela, ktoré bolo realizované na základe ZoD č. ŽSK 875/2016/OI. TLM INVESTMENT s.r.o. listom doručeným 15. 08. 2022 oznámil, že nárok odmieta, pretože nie sú naplnené zákonné dôvody na požadovanie zľavy z ceny Diela.	37 405,00
CESTY SK s. r. o.	Podmienená pohľadávka –nárok na preplatenie nákladov na odstránenie väd Diela treťou osobou (vyhlásený konkurz).	1 262 296,88
Spolu		1 312 547,93
Očakávaná refundácia v rámci projektov z EÚ	Bežné prostriedky	878 826,81
Očakávaná refundácia v rámci projektov z EÚ	Kapitálové prostriedky	2 726 375,42
ÚPSVaR	Refundácia prostriedkov za IV,Q,2022 v zmysle zmlúv – Chránené dielne.	5 131,11
Spolu		3 610 333,34

Iné pasíva - záväzky z existujúcich a hroziacich súdnych sporov

Navrhovateľ	Predmet súdneho sporu.	Dátum vzniku súd. sporu	Žalovaná istina v eur	Štádium konania k 31.12.2022	Predpoklad skončenia/ úspešnosti
Slovak estate, s. r. o.	Hroziaci súdny spor/žaloba o zaplatenie bezdôvodného obohatenia	12.1.2022	11 446,85	Vlastník pozemku pod cestou sa domáha zaplatenia bezdôvodného obohatenia, tzv. ušlého nájomného za užívanie pozemku pod cestou II/583 k. ú. Varín vo vlastníctve ŽSK. ŽSK rozporuje nárok, pretože mu vzniklo zákonné vecné bremeno podľa zákona č. 66/2009 Z. z. Rozsudkom z 27. 09. 2022 Okresný súd Žilina žalobu zamietol. Žalobca sa odvolal. Vec je aktuálne na odvolacom súde.	2023/50%

ODEKO družstvo	Žaloba o zaplatenie a o pravidelnú ročnú náhradu	16.7.2020	11 836,92	Žaloba o zaplatenie opakovanej odplaty za zriadenie zákonného vecného bremena podľa zákona č. 66/2009 Z. z. – právo stavby cesty III/2332, ktorá je vo vlastníctve ŽSK na pozemku navrhovateľa v katastrálnom území Liptovský Mikuláš. Opakovaná odplata je požadovaná jednak späťne za obdobie od 16.07.2017/18.10.2018 do 16.7.2020/18.10.2020 celkovo v sume 5227,32 EUR a do budúcnosti každoročne 2203,20 EUR. ŽSK nárok na opakovanú náhradu rozporuje. Rozsudkom z 05.04. 2022 Okresný súd Žilina žalobu zamietol. Vec je aktuálne na odvolacom súde.	2023/50%
JUVENTAS Žilina, n.o.	Hroziaca exekúcia/ žaloba o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia	16.3.2020	10 522,70	Dlžník podal dňa 15.07.2020 na Krajský súd Žilina správnu žalobu o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia spolu so žiadosťou o odklad vykonateľnosti rozhodnutia (žalovaným je Slovenská republika - Okresný úrad Žilina); z uvedeného nebol podaný návrh na vykonanie exekúcie. Súd nevyhovел odkladu vykonateľnosti rozhodnutia; dlžník poukázal na depozit odvod vo výške 10 522,70. Stále hrozí, že súd zruší rozhodnutie a bude musieť ŽSK uvedenú sumu vedenú na depozite vrátiť.	2023/50%
MPV Družstvo	Žaloba o zaplatenie	25.4. 2022	2 233,38	Žaloba o vydanie bezdôvodného obohatenia tzv. ušlého nájomného za užívanie pozemku pod cestou III/2332 vo vlastníctve ŽSK v k. ú. Liptovský Mikuláš. ŽSK nárok na ušlé nájomné rozporuje. Zároveň rozporuje prekážku začatého konania, lebo nárok v tomto súdnom konaní sa časovo prekrýva s nárokom v konaní pred Okresný súd Žilina 25C 55/2020. Na pojednávaní 7.12. 2022 súd vyslovil predbežný právny záver, že zákonné vecné bremeno podľa zákona č. 66/2009 Z. z. nevzniklo, pretože ŽSK nevie preukázať stavebné povolenie k ceste. Okresný súd nariadi znalecké dokazovanie na stanovenie výšky ušlého nájomného a vytýči ďalšie pojednávanie.	2024/50 %
ADMEUM, s.r.o.	Žaloba o náhradu škody spôsobenej nezákonným rozhodnutím a nesprávnym postupom	r. 2022	44 785,16	ŽSK má v spore postavenie intervenienta na strane žalovaného, ktorým je Ministerstvo zdravotníctva SR. Predmetom konania je uplatnený nárok žalobcu na náhradu škody, ktorý mu mal vzniknúť pri prenesenom výkone miestnej štátnej správy na úseku zdravotníctva spôsobenom ŽSK.	2024/50 %
Spolu			80 825,01		

2. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok je uvedený v *Tabuľke č. 24.*

Čl. VI Konsolidačné úpravy

V rámci konsolidačných úprav boli vysporiadané nasledovné rozdiely.

Časové rozlíšenie transferov - vzájomné vzťahy z titulu bezodplatného prevodu zásob v súvislosti ochorením COVID – 19.

Úrad ŽSK prevzal bezodplatne zo Správy štátnych hmotných rezerv (ďalej len „SŠHR“) a z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky (ďalej len „MPSVaR SR“) zásoby, ktoré boli následne prevedené na zariadenia sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK. Vo výške nespotrebovaných prijatých zásob na Úrade ŽSK a v zariadeniach sociálnych služieb (účet 384 – Výnosy budúcich období), musel Úrad ŽSK v rámci konsolidačných úprav časovo rozlíšiť transferový náklad na syntetickom účte 587 – Náklady na ostatné transfery a preúčtovať sumu 302 522,53 eur na účet 381 – Náklady budúcich období. Následne boli vzťahy na účtoch 587 / 693 a na účtoch 381 / 384 eliminované.

V rámci reklasifikácie účtov boli:

- V aktívach na účte 221 – Bankové účty a v pasívach na účte 357 – Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku bola zaúčtovaná oprava vo výške 3 758,00 eur, z dôvodu nesprávne vyplneného konsolidačného balíka dcérskej účtovnej jednotky Stredná zdravotnícka škola v Liptovskom Mikuláši.

V rámci opráv s vplyvom na výsledok hospodárenia bola u Jazykovej školy v Žiline doúčtovaná pohľadávka na účet 311 – Odberatelia a náklad na účet 502 – Spotreba energie vo výške 1 337,47 eur.

Čl. VII Eliminačné práce

1. Rekapitulácia eliminačných prác

Súvaha/aktíva /Príloha č.1/

KC ŽSK v rámci konsolidácie po úpravách v individuálnych účtovných závierkach eliminoval:

- vo výške -294 323,60 eur dlhodobé pohľadávky Úradu ŽSK voči Liptovskej NsP Liptovský Mikuláš,
- vzájomné krátkodobé pohľadávky medzi organizáciami KC ŽSK vo výške -288 644,22 eur,
- v plnej výške -288 195 731,11 eur sumu na účte 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu ŽSK,
- vo výške -462,46 eur nevyčerpanú dotáciu poskytnutú Úradom ŽSK obchodnej spoločnosti Integrovaná doprava Žilinského kraja, s. r. o.,
- vo výške -302 522,53 eur náklady budúcich období, ktoré vznikli nespotrebovaním zásob (testy a ochranné pomôcky) v zariadeniach sociálnej starostlivosti. Zásoby bezodplatne nadobudol Úrad ŽSK zo SŠHR a z MPSVaR SR a následne ich odovzdal zariadeniam sociálnej starostlivosti v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK,
- vo výške 149 359,16 eur opravné položky k pohľadávkam, vo výške 74 542,27 eur voči Hornooravskej NsP Trstená a vo výške 74 816,89 eur voči Liptovskej NsP Liptovský Mikuláš,
- medzivýsledok v dlhodobom majetku vo výške -116 640,18 eur, ktorý vznikol z dôvodu navýšenia ceny o mieru zisku pri odpredajoch majetku v jednotlivých rokoch medzi organizáciami KC ŽSK a účtovaním oprávok k majetku,

Eliminácia medzivýsledku v dlhodobom majetku

	2022		2011 - 2021	
	MV	odpisy	Spolu DM/MV	Spolu odpisy
Stavby (021) - (081+ 092 AÚ)			-2 038,79	94,90
Samostatné hnutelné veci (022) – (082)			-309,00	0,00
Ostatný DM (029) - (089 + 092 AÚ)		4 142,00	-105 067,00	29 127,50
Obstaranie DM (042) - (094)			-42 589,79	0,00

<i>Spolu dlhodobý majetok</i>		4 142,00	-150 004,58	29 222,40
Výsledok		4 142,00	-120 782,18	

- finančný majetok v materskej účtovnej jednotke – podiel na základnom imaní spoločnosti Integrovaná doprava Žilinského kraja, s. r. o. vo výške -32 500,00 eur,
- finančný majetok v materskej účtovnej jednotke – podiel na základnom imaní spoločnosti Sociálno – ekonomický podnik ŽSK, s. r. o. r. s. p. vo výške -95 476,76 eur,
- finančný majetok v materskej účtovnej jednotke – podiel na základnom imaní Letiskovej spoločnosti, a. s. vo výške -14 885,00 eur a opravnú položku k finančnému majetku vo výške 14 885,00 eur.

Súvaha/pasíva /Príloha č. 2/

KC ŽSK v rámci konsolidácie po úpravách v individuálnych účtovných závierkach eliminoval:

- vo výške -294 323,60 eur dlhodobé záväzky Liptovskej NsP Liptovský Mikuláš voči Úradu ŽSK,
- vzájomné krátkodobé záväzky medzi organizáciami KC ŽSK vo výške -288 644,22 eur,
- vo výške -288 195 731,11 eur sumu na účte 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC,
- vo výške -462,46 eur záväzok z nevyčerpanej dotácie, ktorú prijala obchodná spoločnosť Integrovaná doprava ŽK, s. r. o. od Úradu ŽSK,
- vo výške -302 522,53 eur výnosy budúcich období, ktoré vznikli nespotrebovaním zásob v zariadeniach sociálnej starostlivosti,
- tvorbu a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam za minulé roky vo výške 188 839,76 eur,
- zrušenie opravnej položky v roku 2022 k pohľadávke voči Kysuckej NsP Čadca vo výške -59 362,49 eur a tvorbu opravnej položky k pohľadávke voči Hornooravskej NsP Trstená vo výške 19 881,89 eur,
- medzivýsledok vo výške -116 640,18 eur, ktorý vznikol z dôvodu navýšenia ceny o mieru zisku pri odpredaji majetku v jednotlivých rokoch medzi organizáciami KC ŽSK vrátane účtovania oprávok k majetku,
- opravné položky k dlhodobému finančnému majetku z minulých rokov vo výške 42 802,00 eur,
- zrušenie opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku vo výške -27 917,00 eur voči Sociálno- ekonomickému podniku, s. r. o. r. s. p.,
- v rámci odkonsolidácie kapitálu eliminoval rezervný fond Letiskovej spoločnosti Žilina, a. s. vo výške -4 578,27 eur a v rámci ostatného zúčtovania po konsolidácii rezervné fondy Sociálno-ekonomickému podniku, s. r. o. r. s. p. a Integrovanej dopravy Žilinského kraja, s. r. o. vo výške -771,68 eur,
- ostatné fondy vo výške vo výške -3 341 628,76 eur zodpovedajúce vlastnému imaniu obchodných spoločností a vo výške -8 903,44 eur zostatok fondu Sociálno-ekonomického podniku, s. r. o. r. s. p.,

Obchodná spoločnosť	Sociálno-ekonomický podnik ŽSK, s. r. o.		Letisková spoločnosť, a. s.		Integrovaná doprava ŽK, s. r. o.	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
VH/431	44 254,01	31 103,11	-29 703,03	-139 442,60	17 503,88	5 433,61
Rezervný fond/421	500,00	0,00	4 578,27	4 578,27	271,68	0,00
Ostatné fondy /427	104 380,20	95 476,76	3 196 152,00	3 196 152,00	50 000,00	50 000,00
z toho:						
ostatné fondy	8 903,44	0,00				
základné imanie	5 000,00	5 000,00	3 196 152,00	3 196 152,00	50 000,00	50 000,00
kapitálové fondy	90 476,76	90 476,76				

- časť výsledku hospodárenia minulých rokov obchodných spoločností vo výške 3 242 769,08 eur,
- časť výsledku hospodárenia bežného roka (menšinové podiely) obchodných spoločností vo výške 3 977,13 eur, z toho u Letiskovej spoločnosti Žilina, a. s. 10 103,49 eur (podiel 34,015 %

Ministerstvo dopravy Slovenskej republiky) a u Integrovannej dopravy Žilinského kraja, s. r. o. vo výške -6 126,36 eur (podiel 35% mesto Žilina).

Výkaz ziskov a strát /Príloha č.3/

KC ŽSK v rámci konsolidácie po úpravách v individuálnych účtovných závierkach eliminoval:

- vzájomné náklady a výnosy KC ŽSK vo výške -1 034 313,57 eur,
- vo výške -83 875 732,11 eur náklady na transfery poskytnuté príspevkovým organizáciám KC ŽSK,
- vo výške -274 696,54 eur náklady na transfery poskytnuté obchodnej spoločnosti KC ŽSK, Integrovannej doprave Žilinského kraja, s. r. o.,
- vo výške -1 095 830,85 eur náklady z titulu spotrebovaných zásob bezodplatne poskytnutých zo SŠHR a z MPSVaR SR prostredníctvom Úradu ŽSK zariadeniam sociálnej starostlivosti,
- vo výške -71 031 615,42 eur výnosy z bežných transferov poskytnutých Úradom ŽSK príspevkovým organizáciám KC ŽSK,
- vo výške -13 118 813,23 eur výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu ŽSK poskytnutých príspevkovým organizáciám KC ŽSK,
- vo výške -1 095 830,85 eur výnosy z titulu spotrebovaných zásob bezodplatne poskytnutých zo SŠHR a z MPSVaR SR prostredníctvom Úradu ŽSK zariadeniam sociálnej starostlivosti,
- vo výške -300,00 eur ostatné dane a poplatky a na druhej strane výnosy z poplatkov,
- náklady na tvorbu opravnej položky k pohľadávke voči Liptovskej NsP Liptovský Mikuláš vo výške -19 881,89 eur,
- zúčtovanie opravnej položky k pohľadávke voči Kysuckej NsP Čadca do výnosov vo výške -59 362,49 eur,
- zúčtovanie opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku do výnosov voči Sociálno-ekonomickému podniku, s. r. o. r. s. p. vo výške -27 917,00 eur,
- náklady na odpisy za rok 2022 vo výške -4 142,00 eur.

2. Právě rozdiely

Právě rozdiely v KC ŽSK vznikli:

- vo výške -39 480,60 eur zaúčtovaním tvorby opravnej položky k pohľadávke Úradu ŽSK voči Liptovskej NsP Liptovský Mikuláš vo výške 19 881,89 eur a zrušením opravnej položky k pohľadávke voči Kysuckej NsP Čadca vo výške 59 362,49 eur,
- vo výške -27 917,00 eur zrušením opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku voči Sociálno-ekonomickému podniku ŽSK, s. r. o. r. s. p..

3. Neprávě rozdiely

V roku 2022 vznikli neprávě rozdiely, ktoré ovplyvnili výsledok hospodárenia, vo výške 1 337,47 eur.

4. Prehľad o pohybe na účtoch 428 a 431

	Nevysporiadaný VH minulých rokov /účet 428/	VH bežného účtovného obdobia /účet 431/
počiatočný stav - agregované údaje z IÚZ	235 218 392,73	2 274 757,47
opravy na počiatočné stavy v CKS	3 384,01	0,03
presun VH do min. rokov - agregované údaje	2 265 082,38	-2 265 082,38
presun do fondov OS (účty 421, 427)		-9 675,12
pohyby za rok 2022- agregované	-305 877,30	
VH za rok 2022 - agregované	237 180 981,82	11 017 990,86
medzisúččet - agregované IÚZ	237 180 981,82	11 017 990,86
časové rozlíšenie transferov	359 355,33	-56 832,80
pohyby (opravy)	-0,03	1 337,50
pohyby (konsolidácia kapitálu)	3 242 769,08	3 977,13
pohyby (ostatné zúčtovania po konsolidácii kapitálu)	9 675,12	
pohyby (eliminácie–opravné položky k pohľadávkam)	188 839,76	-39 480,60

pohyby (eliminácie–opravné položky k dlhodobému finančnému majetku)	42 802,00	-27 917,00
pohyby (eliminácie- medzivýsledok DM)	-120 782,18	
pohyby (eliminácia – odpis)		4 142,00
<i>medzisúččet - konsolidácia</i>	<i>3 722 659,08</i>	<i>-114 773,77</i>
Zostatok k 31.12.2022	240 903 640,90	10 903 217,09

IÚZ - individuálna účtovná závierka

VH - výsledok hospodárenia

OS - obchodné spoločnosti

DM - dlhodobý majetok

KC - Konsolidovaný celok

DFM - Dlhodobý finančný majetok

Čl. VIII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavovala KÚZ za rok 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K 1.2.2022 došlo k zmene na pozícií riaditeľa Úradu ŽSK. Funkciu po JUDr. PhDr. Martinovi Cingelovi prebral Mgr. Ing. Ondrej Buzala, MHA, MBA.

V súvislosti s pandémiou vírusu COVID 19 a v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, vedenie ŽSK monitoruje potencionálny dopad na hospodárenie župy, vrátane prípadného vplyvu zvyšovania cien, a to najmä energií, ako aj dostupnosti materiálov potrebných pre realizáciu úloh kraja a subjektov v jeho pôsobnosti, aby mohol podniknúť všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych dopadov.

Rekapitulácia eliminačných prác /v eur/

Príloha č. 1

AKTÍVA	č.r.	agregovaná súvaha/bežné účtovné obdobie	doučtovanie P/Z, N/V s vplyvom na VH	časové rozlíšenie transferov	reklasifikácia N/V, P/Z medzi účtami HK	eliminácia pohľadávok a záväzkov	eliminácia transferov	eliminácia OP k pohľ. a rezerv	eliminácia medzivýsledk u v DM	eliminácia OP k DFM	konsolidácia kapitálu/odkons olidácia	data po konsolidácii
Stavby (021) - (081+092A)	016	278 116 062,50							-1 943,89			278 114 118,61
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - (082+092AÚ)	017	15 739 193,95							-309,00			15 738 884,95
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - (089+092AÚ)	022	17 545 865,96							-71 797,50			17 474 068,46
Pozemky (031) - (092AÚ)	013											0,00
Obstaranie DHM (042) – (094)	023	56 422 401,25							-42 589,79			56 379 811,46
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - (096AÚ)	026	127 976,76								14 885,00	-142 861,76	0,00
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	045	288 195 731,11					-288 195 731,11					0,00
Iné pohľadávky (378AÚ)-(391 AÚ)	061	417 419,60				-294 323,60						123 096,00
Odberatelia (311AÚ)-(391 AÚ)	064	3 038 209,04	1 337,47			-70 076,67						2 969 469,84
Ostatné pohľadávky (315AÚ)-(391 AÚ)	068	15 679 535,89				-970,97						15 678 564,92
Iné pohľadávky (378AÚ)-(391 AÚ)	084	266 821,70				-217 596,58		149 359,16				198 584,28
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ) - (391AÚ)	087	37 002,34					-462,46					36 539,88
Bankové účty (221AÚ +/- 261)	091	71 856 531,36			3 758,00							71 860 289,36
Náklady budúcich období (381)	114	469 503,07		302 522,53			-302 522,53					469 503,07
Spolu:		747 912 254,53	1 337,47	302 522,53	3 758,00	-582 967,82	-288 498 716,10	149 359,16	-116 640,18	14 885,00	-142 861,76	459 042 930,83

Rekapitulácia eliminačných prác /v eur/

Príloha č.2

PASÍVA	č.r.	agregovaná súvaha/Bežné účtovné obdobie	časové rozlíšenie transferov	reklasifikácia N/V, P/Z medzi účtami HK	doučtovanie P/Z, N/V s vplyvom na VH	eliminácia pohľadávok a záväzkov	eliminácia transferov	eliminácia OP k pohl. a rezervám	eliminácia medzivýsledku v DM	eliminácia OP k DFM	konsolidácia kapitálu/odkonsolidácia	ostatné zúčtovania po KK	data po konsolidácii
Zákonný rezervný fond (421)	124	5 349,95									-4 578,27	-771,68	0,00
Ostatné fondy (427)	125	3 350 532,20									-3 341 628,76	-8 903,44	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/-428)	127	237 180 981,82	359 355,33		-0,03			188 839,76	-120 782,18	42 802,00	3 242 769,08	9 675,12	240 903 640,90
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-)	128	11 017 990,86	-56 832,80		1 337,50			-39 480,60	4 142,00	-27 917,00	3 977,13		10 903 217,09
Podiely iných účtovných jednotiek	129										-43 400,94		-43 400,94
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	139	288 195 731,11					-288 195 731,11						0,00
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357)	141	1 998 306,62		3 758,00									2 002 064,62
Zúčtovanie transferov medzi subjektami VS a iné zúčtovania (359)	143	281 754,23					-462,46						281 291,77
Ostatné dlhodobé záväzky (479AÚ)	145	322 436,18				-294 323,60							28 112,58
Dodávatelia (321)	157	18 350 603,27				-259 211,94							18 091 391,33
Prijaté preddavky (324, 475AÚ)	159												0,00
Iné záväzky (379AÚ)	165	2 358 791,46				-29 432,28							2 329 359,18
Výnosy budúcich období (384)	187	115 304 956,64					-302 522,53						115 002 434,11
Spolu:		678 367 434,34	302 522,53	3 758,00	1 337,47	-582 967,82	-288 498 716,10	149 359,16	-116 640,18	14 885,00	-142 861,76	0,00	389 498 110,64

Rekapitulácia eliminačných prác /v eur/

Príloha č. 3

Účet	Výkaz ziskov a strát	č.r.	agregovaný VZaS/bežné účtovné obdobie	reklasifikácia N/V, P/Z medzi účtami HK	doúčtovanie P/Z, N/V s vplyvom na VH	časové rozlíšenie transferov	eliminácia nákladov/ výnosov	eliminácia transferov	eliminácia daní P/Z a N/V	eliminácia OP a rezerv	eliminácia medzivýsledku v DM	konsolidácia kapitálu/odkons olidácia	data po konsolidácii
501	Spotreba materiálu	002	42 911 541,12				-12 573,27						42 898 967,85
502	Spotreba energie	003	10 493 232,41		-1 337,50		-23 255,35						10 468 639,56
504,507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	005	2 928 017,16				-1 169,83						2 926 847,33
511	Opravy a udržiavanie	007	5 849 657,48				-136 324,68						5 713 332,80
512	Cestovné	008	931 195,97										931 195,97
513	Náklady na reprezentáciu	009	121 206,59				-17 522,35						103 684,24
518	Ostatné služby	010	14 801 275,08	300,00			-723 125,95						14 078 449,13
527	Zákonné sociálne náklady	015	8 020 820,46				-111 445,38						7 909 375,08
538	Ostatné dane a poplatky	020	457 017,50						-300,00				456 717,50
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	17 418,15				-200,00						17 218,15
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	3 539 433,25	-1,55			-8 696,76						3 530 734,94
551	Odpisy dlhodobého majetku	030	17 077 891,87								-4 142,00		17 073 749,87
558	Tvorba ostatných opravných položiek	035	746 559,63							-19 881,89			726 677,74
568	Ostatné finančné náklady	047	1 035 735,42	-298,45									1 035 436,97
584	Náklady na transfery z rozpočtu VÚC do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených VÚC	059	83 875 732,11					-83 875 732,11					0,00
586	Náklady na transfery z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo VS	061	42 952 620,12					-274 696,54					42 677 923,58
587	Náklady na ostatné transfery	062	1 857 563,04			56 832,80		-1 095 830,85					818 564,99
	Spolu:		237 616 917,36	0,00	-1 337,50	56 832,80	-1 034 313,57	-85 246 259,50	-300,00	-19 881,89	-4 142,00	0,00	151 367 515,70
601	Tržby za vlastné výrobky	067	180 548,14				-2 020,00						178 528,14
602	Tržby z predaja služieb	068	132 537 511,57				-1 002 946,91						131 534 564,66
604, 607	Tržby za predaný tovar	069	3 473 838,05				-2 309,86						3 471 528,19
633	Výnosy z poplatkov	083	39 877,92						-300,00				39 577,92
642	Tržby z predaja materiálu	086	114 998,17				-9 453,94						105 544,23
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	088	14 141,49				-200,00						13 941,49
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	090	4 185 339,43				-17 382,86						4 167 956,57
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	096	1 233 908,02							-59 362,49			1 174 545,53
659	Zúčtovanie opravných položiek z finančnej činnosti	099	65 987,00							-27 917,00			38 070,00
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC	127	71 031 615,42					-71 031 615,42					0,00
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	128	13 118 813,23					-13 118 813,23					0,00
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	129	97 411 263,09					-1 095 830,85					96 315 432,24
	Spolu:		323 407 841,53	0,00	0,00	0,00	-1 034 313,57	-85 246 259,50	-300,00	-87 279,49	0,00	0,00	237 039 688,97
	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	137		0,00	1 337,50	-56 832,80	0,00	0,00	0,00	-67 397,60	4 142,00	0,00	
	Výsledok hospodárenia po zdanení (+/-)	140		0,00	1 337,50	-56 832,80	0,00	0,00	0,00	-67 397,60	4 142,00	0,00	
z toho: pripadajúci na podiely iných účtovných jednotiek		141										-3 977,13	-3 977,13