



Závěrečný účet obce Vlkanová za rok 2023

27.05.2024

Predkladá : Ing. Zuzana Dobrovodská

Návrh závěrečného účtu bol zverejnený na úradnej tabuli, centrálnej úradne elektronickej tabuli a web stránke obce dňa 27.05.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa 12.06.2024 uznesením č. 73/2024/ OZ

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladnici obce
6. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a sociálneho fondu
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
9. Hospodárenie príspevkových organizácií
10. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Zúz.
11. Podnikateľská činnosť
12. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
13. Hodnotenie plnenia programov obce
14. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Záverečný účet sa zostavuje ako hodnotiaca správa, ktorá podáva komplexný obraz o hospodárení obce v príslušnom rozpočtovom roku, ako aj hospodárenia svojich organizácií. Podkladom na vypracovanie záverečného účtu sú finančné a účtovné výkazy.

Záverečný účet obce Vlkanová za rok 2023 je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový ako schodkový, krytý prebytkom finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2022 uznesením č. 15/2022/OZ. V rámci rozpočtu bol uskutočnený presun rozpočtových položiek v zmysle zákona 369/1990 Zb.z. a následných právnych úprav (rozpočtové opatrenie č. 1 – č. 3).

- 1. zmena rozpočtu schválená dňa 28.6.2023 uznesením č. 36/2023/OZ
- 2. zmena rozpočtu schválená dňa 23.8.2023 uznesením č. 41/2023/OZ
- 3. zmena rozpočtu schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 54/2023/OZ

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 420 504	1 951 724
z toho :		
Bežné príjmy	1 270 504	1 665 404
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	90 000	234 266
<i>Príjmy RO s právnou subjektivitou</i>	60 000	52 054
Výdavky celkom	1 420 504	1 924 726
z toho :		
Bežné výdavky	791 792	1 020 392
Kapitálové výdavky	70 000	250 900
Finančné výdavky	20 000	20 000
<i>Výdavky RO s právnou subjektivitou</i>	538 712	633 434
Rozpočet obce spolu	+0	+26 998

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

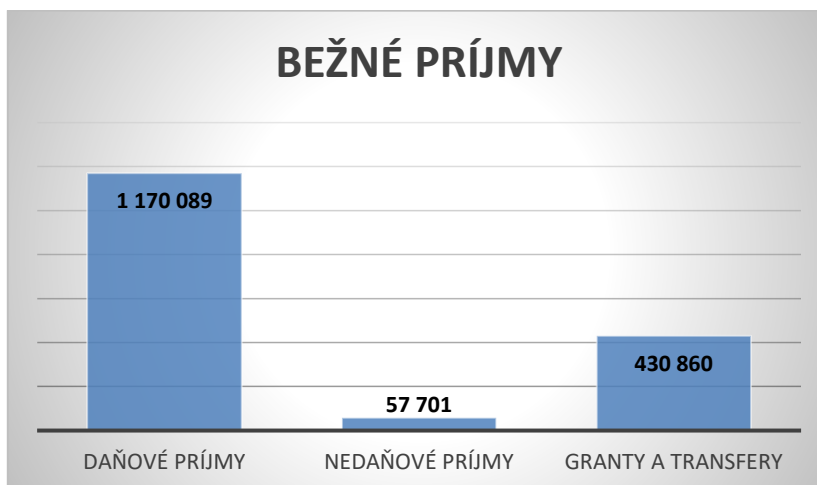
PRÍJMY	Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Príjmy celkom	1 899 670	1 734 731	91 %
Bežné príjmy	1 665 404	1 658 650	100 %
Kapitálové príjmy	0	305	0%
Príjmové FO	234 267	75 775	32%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 899 670 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 734 731 EUR, čo predstavuje 91 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 665 404	1 658 650	100 %

Z rozpočtovaných bežných 1 665 404 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 658 650 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.



a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 145 834	1 170 089	102 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 889 784 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 889 054 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 162 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 161 502 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 838 EUR, dane zo stavieb boli v sume 146 608 EUR a dane z bytov boli v sume 2 056 EUR.

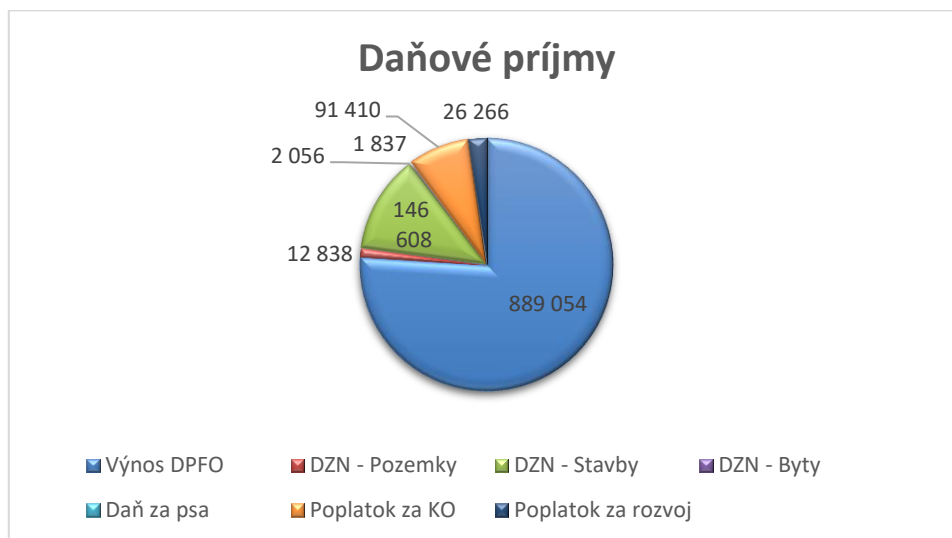
Zdanených bolo 653 stavieb, 260 bytov a nebytových priestorov, 5,7 mil. m² pozemkov s počtom daňových poplatníkov 649. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6 940 EUR.

Prijaté finančné prostriedky z ostatných daňových príjmov za rok 2023:

Daň za psa 1 837 EUR

Poplatok za rozvoj 26 266 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 91 410 EUR



b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
56 670	57 701	102 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 56 670 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 57 701 EUR, čo je 102 % plnenie:

Príjmy z prenájmu:

Uvedený príjem zahŕňa z rozpočtovaných 6 600 EUR príjem z prenajatých pozemkov v sume 45 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 6 494 EUR.

Príjmy za služby:

Uvedený príjem zahŕňa príjem od občanov za službu vývoz septikov v sume 13 382 EUR z rozpočtovaných 13 300 EUR, a príjem za refundáciu nákladov od občanov za vybudovanie kanalizačnej prípojky v sume 24 747 EUR z rozpočtovaných 24 700 EUR

Príjmy za administratívne a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 12 070 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13 078 EUR, čo je 108 % plnenie.

(príjmy za predaj tovarov a služieb, správne úkony, poplatky za vodu, kopírovacie služby, vyhlásenie v MR, príjmy z reklamy, príjmy z dobropisov)

c) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
462 900	430 860	93 %

Z rozpočtovaných 462 900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 430 860 EUR, čo predstavuje 93 % plnenie.

Prehľad poskytnutých grantov a transferov, ktoré boli použité v súlade s ich účelom:

	Skutočnosť
Granty	18 910
Transfery v rámci verejnej správy	411 950

Bežné granty:

Poskytovateľ	Účel	Suma
SQP International s.r.o.	kultúrne a športové podujatia	500,00 €
Witzenmann Slovakia, spol. s r.o.	kultúrne a športové podujatia	500,00 €
HTMAS s.r.o.	kultúrne a športové podujatia	1 000,00 €
Gevorkyan, a.s.	kultúrne a športové podujatia	300,00 €
MIBA SK, s.r.o.	kultúrne a športové podujatia	300,00 €
STYK SERVIS, s.r.o.	kultúrne a športové podujatia	300,00 €
KK Company, s.r.o.	kultúrne a športové podujatia	500,00 €
VELCON spol. s r.o.	kultúrne a športové podujatia	200,00 €
Komunálna poisťovňa, a.s.	prenájom reklamnej plochy na podujatí "Deň obce Vlkanová"	260,00 €
GEOMAD s.r.o.	kultúrne a športové podujatia	250,00 €
ATAK s.r.o.	kultúrne a športové podujatia	200,00 €
TÜV SÜD Slovakia s.r.o.	kultúrne a športové podujatia	200,00 €
Comit, s.r.o.	kultúrne a športové podujatia	
AVG group, a.s.	prenájom reklamnej plochy na podujatí "Deň obce Vlkanová"	300,00 €
CEMMAC n.f.	kultúrne a športové podujatia	500,00 €
BBSK	príspevok na "Deň obce Vlkanová"	1 600,00 €
ECOSTART, a.s.	Polopodzemné kontajnery	12 000,00 €
Spolu		18 910,00 €

Bežné transfery:

Poskytovateľ	Účelové	Suma poskytnutých finančných prostriedkov
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny, B. Bystrica	Rodinné prídavky	1 890,00
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny, B. Bystrica	Deti v hm. núdzi – na stravu, školské pomôcky	15 842,50
Okresný úrad, odbor školstva, B. Bystrica	Prenesené kompetencie pre ZŠ (normatívne a nenormatívne financovanie)	249 143,52
NIVAM	Pomáhajúce profesie ZŠ, MŠ	56 246,05
Okresný úrad, odbor živ. prostredia, B. Bystrica	Prenesený výkon starostlivosti o živ. Prostredie	139,99
Ministerstvo vnútra SR	Evidencia obyvateľstva	417,45
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	30,80
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku	1 918,63
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Vykonávanie pôsobnosti špeciálneho stavebného úradu pre miestne komunikácie	54,65
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do NRSR	2 714,82
Ministerstvo vnútra SR	Referendum	340,00
Ministerstvo vnútra SR	Negatívne dôsledky inflácie	24 374,47
MIRRI	Migranti	28 600,00
MF SR	Energošky	7 128,42
Ministerstvo vnútra SR	Ubytovanie odíedencov UA	17 293,00
Envirofond	Odpadové hospodárstvo	2 815,70
Dobrovoľná požiarna ochrana	DHZ Vlkanová	3 000,00
Transfery SPOLU		411 950

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	305	%

Skutočný príjem k 31.12.2023 bol v sume 305 EUR.

Príjem z kapitálových aktív

- 305 EUR (príjem z predaja pozemkov)

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
234 267	75 775	32 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 234 267 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 75 775 EUR, čo predstavuje 32 % plnenie. (schválený rozpočet: 90 000 EUR)

V roku 2023 pozostávali príjmové finančné operácie z:

- Zostatky nevyčerpaných FP z predchádzajúcich rokov vo výške 8 267 EUR (PK v oblasti školstva 7 460 EUR, obec ako osobitný príjemca 131 EUR, voľby do NRSR 676 EUR)
- Zapojenie prostriedkov rezervného fondu vo výške 67 508 EUR

4. Příjmy rozpočtových organizací s právní subjektivitou:

Bežné příjmy rozpočtových organizací s právní subjektivitou

Rozpočet na rok 2023	Skutočnost k 31.12.2023	% plnění
52 054	48 802	94 %

Z rozpočtovaných běžných příjmů 52 054 EUR byl skutečný příjem k 31.12.2023 v sumě 48 802 EUR, což představuje 94 % plnění.

Bežné příjmy rozpočtových organizací s právní subjektivitou

Základná škola s materskou školou Vlkanová

- 1 449 EUR (příjmy z pronájmu, příjmy z dobropisů)
- 10 605 EUR (příjmy za školné, MŠ, ŠKD)
- 36 748 EUR (příjmy za stravné)

Kapitálové příjmy rozpočtových organizací s právní subjektivitou

- ZŠ nemala

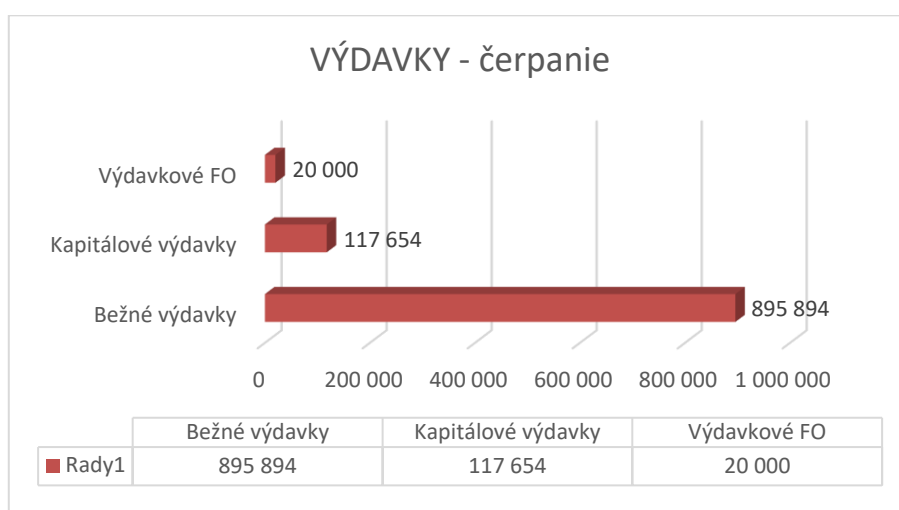
Příjmové finanční operace rozpočtových organizací s právní subjektivitou

- ZŠ nemala

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

VÝDAVKY	Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Výdavky celkom	1 291 292	1 033 548	80 %
Bežné výdavky	1 020 392	895 894	88 %
Kapitálové výdavky	250 900	117 654	47 %
Výdavkové FO	20 000	20 000	100%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 291 292 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 033 548 EUR, čo predstavuje 80 % čerpanie.



1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 020 392	895 894	88 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 020 392 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 895 894 EUR, čo predstavuje 88 % čerpanie.

Medzi významné výdavkové položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania /610xxx/

Z rozpočtovaných 189 264 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 160 105 EUR, čo je 85 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OÚ, pracovníci na úseku rozvoja obce, stavebného úradu, kontrolnej činnosti a zabezpečenie volieb.

Poistné a príspevok do poisťovní /620xxx/

Z rozpočtovaných 71 736 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 62 909 EUR, čo je 88 % čerpanie. Výdavky súvisia s výdavkami na mzdy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vrátane príspevku do doplnkových dôchodkových poisťovní.

Tovary a služby /630xxx/

Z rozpočtovaných 351 242 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 274 502 EUR, čo je 78 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú všeobecné a špeciálne

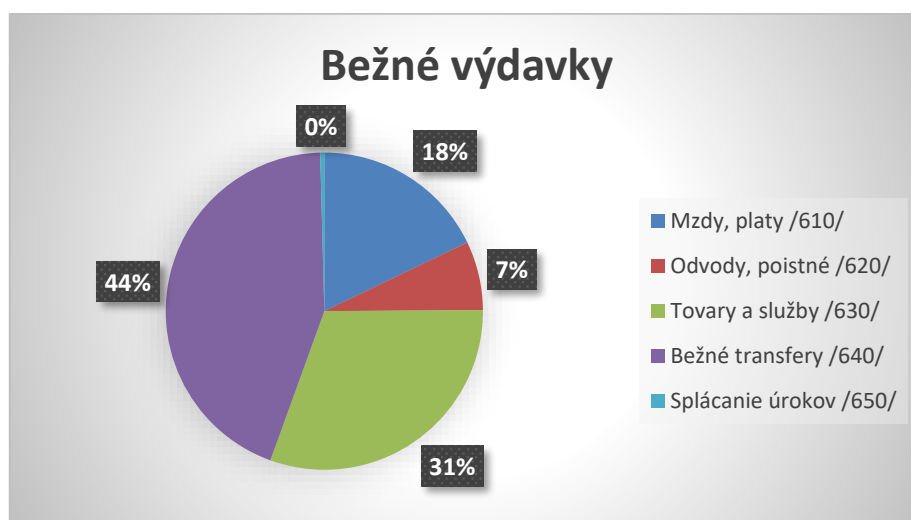
služby, cestovné náhrady, energie, PHM, materiál, stravovanie, odmeny zamestnancov mimo PP, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery /640xxx/

Z rozpočtovaných 404 150 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 394 585 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie. Výdavky predstavujú transfery poskytnuté súkromnej ZUŠ (364 850 EUR), ubytovanie odíedencov, CVČ, občianskym združeniam, na činnosť DHZ, jednotlivcom a na členské príspevky

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami /650xxx/

Z rozpočtovaných 4 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3 793 EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.



Funkčná klasifikácia – názov – rozpočet – rozpis

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Plnenie
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	192 202	269 402	227 627	84%
01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti	5 117	7 817	7 562	97%
01.6.0 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	0	3 900	4 229	108%
02.2.0 Civilná ochrana	2 835	5 335	5 216	98%
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	10 450	16 850	14 068	83%
04.4.3 Výstavba	5 600	13 600	8 063	59%
04.5.1 Cestná doprava	5 500	7 500	5 689	76%
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	50 000	54 700	45 869	84%
05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami	5 000	45 300	44 197	98%
06.2.0 Rozvoj obcí	88 816	103 816	88 034	85%
06.4.0 Verejné osvetlenie	20 600	23 600	15 823	67%
08.1.0 Rekreačné a športové služby	14 650	35 650	18 033	51%
08.2.0 Kultúrne služby	20 700	22 900	11 763	51%
08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby	332	332	130	39%
08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby	5 990	8 790	7 762	88%
09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	5 000	5 200	2 794	54%
09.1.2.1 Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	5 000	5 800	1 621	28%
10.2.0 Staroba	3 000	3 000	2 299	77%
10.4.0 Rodina a deti	500	1 400	1 085	78%
10.7.0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	500	18 500	18 143	98%
SPOLU	791 792	1 020 392	895 894	88%

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
250 900	117 654	47 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 250 900 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 117 654 EUR, čo predstavuje 47 % čerpanie. (Zámerom navýšenia rozpočtu bola realizácia prípravnej a projektovej dokumentácie k vybudovaniu kanalizácie, avšak financovanie sa uskutočnilo až v roku 2024)

V rámci kapitálových výdavkov bolo v roku 2023 čerpaných:

Prípravná a projektová dokumentácia	24 930 €
Regulácia kúrenia v Materskej škole	39 589 €
Kultúrna sála – výmena kotla	7 417 €
Polopodzemné kontajnery	22 836 €
Vybudovanie kontajnerového stojiska	21 964 €
Notebook	918 €
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY SPOLU	117 654 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
20 000	20 000	100%

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 20 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 20 000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie predstavujú v plnej výške splácanie istiny z prijatých úverov:

- Splátka vo výške 20 000,04 EUR – istina úveru na rekonštrukciu Základnej školy (1 667,67 €/mes.)

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
633 434	626 567	99 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 633 434 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 626 567 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu RO (ZŠ s MŠ Vlkanová):**PRENESENÉ KOMPETENCIE: (254 577 €)**▪ **NORMATÍVNE FP: (204 541 €)**

- osobné náklady	170 571 €
- prevádzkové náklady	33 970 €

▪ **NENORMATÍVNE FP: (50 036 €)**

- dopravné žiakov	576 €
- dopravné žiakov z roku 2022 (presun)	220 €
- vzdelávacie poukazy	1 728 €
- žiaci zo sociálne znevýhodneného prostredia	200 €
- na asistenta učiteľa	14 376 €
- digitalizácia	940 €
- príspevok na učebnice	1 675 €
- škola v prírode	2 100 €
- príspevok na špecifiká	2 291 €
- výchova a vzdelávanie Materská škola	9 277 €
- odchodné	3 730 €
- rozvojové projekty MŠ	500 €
- stravné	12 357 €
- výchova k školským povinnostiam	66 €

ORIGINÁLNE KOMPETENCIE: (315 730 €)

- od obce /KZ 41/	276 687 €
- zo školného /KZ 72j/	10 587 €
- zo stravného /KZ 72f/	28 456 €

PROJEKTY: (56 260 €)

- Národný projekt Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II
- Národný project pre podporu pomáhajúcich profesií 3

Kapitálové výdavky Základná škola v roku 2023 nerealizovala.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Rozpočtové hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 707 453,03
z toho : bežné príjmy obce	1 658 650,98
bežné príjmy RO	48 802,05
Bežné výdavky spolu	1 522 461,32
z toho : bežné výdavky obce	895 893,90
bežné výdavky RO	626 567,42
Bežný rozpočet	+184 991,71
Kapitálové príjmy spolu	304,98
z toho : kapitálové príjmy obce	304,98
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	117 653,78
z toho : kapitálové výdavky obce	117 653,78
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-117 348,80
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+67 642,91
Príjmy z finančných operácií	75 775,38
Výdavky z finančných operácií	20 000,04
Rozdiel finančných operácií	+55 775,34
PRÍJMY SPOLU	1 783 533,39
VÝDAVKY SPOLU	1 660 115,14
Hospodárenie obce	+123 418,25

Prebytok rozpočtu v sume **67 642,91 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 16 026,93 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu a účelového fondu v sume 51 615,98 EUR

Prebytok rozpočtu (Zostatok finančných operácií) v sume **55 775,34 EUR**, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu a účelového fondu v sume 55 775,34 EUR

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 :

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku – Prenesené kompetencie ZŠ-normatívy v sume **14 826,93 EUR**,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku – dotácia MV SR – ubytovanie odídenci UA v sume **1 200 EUR**,

Tieto prostriedky je možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu fondov vo výške 107 391,32 EUR nasledovne:

- **tvorba rezervného fondu** za rok 2023 vo výške **81 124,95 EUR**
- **tvorba účelového fondu (fondu rozvoja)** za rok 2023 vo výške **26 266,37 EUR** (vo výške dosiahnutých príjmov z poplatku za rozvoj)

5. Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladnici obce

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch celkom k 31.12.2023 je vo výške **318 963,89 €**. Peňažné prostriedky sa nachádzajú na základných bežných a fondových účtoch vo VÚB a.s. a v pokladni obce.

Peňažné prostriedky predstavujú:

- základný bežný účet	113 963,25 €
- sociálny fond	1 388,27 €
- rezervný fond	163 330,41 €
- fond rozvoja	39 852,94 €
- pokladňa	429,02 €

FINANČNÉ ÚČTY SPOLU	318 963,89 €

6. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a sociálneho fondu

Rezervný fond

V súlade s ust. § 15 ods.4 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	172 938,72
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	57 397,17
Úbytky - použitie rezervného fondu :	75 775,38
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	163 330,41

Výdavky realizované z RF v roku 2023:

Rekonštrukcia kotolne v MŠ	39 588,86 €
Výmena kotla – kultúrna sála	7 416,58 €
Splátka istiny investičného úveru	20 000,04 €
SPOLU – čerpanie z Rezervného fondu	75 775,38 €

Účelový fond – Fond rozvoja

V súlade s ust. § 15 ods.4 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obec vytvára účelový fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Účelový fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond účelový – Fond rozvoja	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	48 622,84
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	8 769,90
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	39 852,94

Výdavky realizované z ÚF v roku 2023:

Vybudovanie stojiska kontajnerov	8 769,90 €
SPOLU – čerpanie z Účelového fondu	8 769,90 €

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 035,96
Prírastky - povinný príděl - 1,1 %	1 434,91
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	1 082,60
- regeneráciu PS, dopravu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	1 388,27

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

Názov	KZ k 31.12.2023 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu		
Neobežný majetok spolu	1 916 270,71	1 815 394,05
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 354 236,93	1 338 497,25
Dlhodobý finančný majetok	162 214,00	162 214,00
Obežný majetok spolu	397 757,50	312 778,84
z toho :		
Zásoby	461,50	1 817,40
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	3 564,73	6 174,01
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	74 767,38	25 089,70
Finančné účty	318 963,89	279 697,73
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 062,28	1 903,96

P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2023 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	1 916 270,71	1 815 394,05
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	3 845,81	3 845,81
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 553 589,12	1 557 026,08
<i>Výsledok hospodárenia</i>	133 293,38	12 498,47
Záväzky	133 627,94	15 301,69
z toho :		
Rezervy	1 300	1 000
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	16 026,93	8 266,75
Dlhodobé záväzky	1 490,42	1 128,56
Krátkodobé záväzky	19 810,80	29 906,55
Bankové úvery a výpomoci	94 999,79	114 999,83
Časové rozlíšenie	91 914,46	86 722,00

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

V roku 2018 uzatvorila obec Zmluvu o úvere na rekonštrukciu základnej školy. Dlhodobý investičný úver bol poskytnutý vo výške 200 000 €.

Amortizácia úveru: 2.8.2028, splátky istiny (1 666,67 €) a úrokov sú mesačné.

Poskytnutý úver v r .2018:	200 000 €
Splatená istina k 31.12.2023:	105 000,21 €
Úroky zaplatené za rok 2023:	3 793,01 €
Konečný zostatok nesplatenej istiny k 31.12.2023:	94 999,79 €

Obec pri používaní návratných zdrojov financovania dodržiavala pravidlá používania návratných zdrojov financovania podľa §17 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Pri prijatí úveru suma dlhu obce neprekročila 60% zo skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a suma ročných splátok návratných zdrojov financovania neprekročila 25% zo skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2023	Splatenosť
Prima banka Slovensko, a.s.	Rekonštrukcia budovy Základnej školy	200 000 €	1,8 %	Blanco zmenka	94 999,79 €	r. 2028

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 400 203
- skutočné bežné príjmy RO	44 324
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	1 444 527
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	94 999,79
- zostatok istiny z bankových úverov	94 999,79
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	-
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	-
- z úveru z Environmentálneho fondu	-
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	-
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	94 999,79

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2023	§ 17 ods.6 písm. a)
94 999	1 444 527	6,58 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 400 203
- skutočné bežné príjmy RO	44 324
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	1 444 527
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	294 816
- účelovo určené peňažné dary	6 850
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	301 666
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	1 142 861
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	20 000
- 651002	3 793
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	23 793

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2023*	§ 17 ods.6 písm. b)
23 793	1 142 861	2,08%

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

9. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá vo svojej pôsobnosti zriadenú príspevkovú organizáciu.

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

V súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov návrh záverečného účtu obsahuje aj podrobný prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 cit. zákona v členení podľa jednotlivých príjemcov. Obec poskytla nasledovné dotácie v súlade s cit. zákonom a s VZN č. 12/2017 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky	Suma poskytnutých FP	Suma skutočne použitých FP	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3)	Pozn.
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	
DHZ Vlkanová	4 000,00	4 000,00	-	
Klub dôchodcov Vlkanová	1 000,00	1 000,00	-	
SEM pri CZ ECAV v Hronseku	700,00	700,00	-	
Rímskokatolícka cirkev, farnosť Badín	700,00	700,00	-	
TJ Požiarnik Vlkanová	500,00	500,00	-	
Klub priateľov skoku na lyžiach a sev. komb., n.o.	300,00	300,00	-	
Športový klub COOL BIKE	300,00	300,00	-	
Zdravie a pohyb, o.z.	1 200,00	142,00	1 058,00	*vrátené 3.1.2024
SPOLU	8 700 €	7 642 €	1 058 €	

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s rozpočtom obce na rok 2023 a so Zmluvami o poskytnutí dotácie.

11. Podnikateľská činnosť

Návrh záverečného účtu neobsahuje údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti, pretože samospráva nevykonáva podnikateľskú činnosť.

12. Finančné usporiadanie vzťahov

Voči:

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom VÚC

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

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Vlkanová	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Príspevky na ŠKD, MŠ, ŠJ	275 238,37 €	275 238,37 €	0,00 €
Ostatné príspevky zriaďovateľa	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Vlastné prostriedky RO	40 491,27 €	40 491,27 €	0,00 €

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

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Vlkanová	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Prenesené komp.-normatívne	204 541,00 €	189 714,07 €	14 826,93 €
Prenesené komp.-nenormatívne	50 036,33 €	50 036,33 €	0 €

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účel	Suma poskytnutých FP	Suma použitých FP	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	1 890,00 €	1 890,00 €	-
ÚPSVaR	Stravné, školské pomôcky	15 842,50 €	15 842,50 €	780,00 €
OÚ, odbor školstva	Prenesené kompetencie pre ZŠ	249 143,52 €	249 143,52 €	14 928,93 €
NIVAM	Pomáhajúce profesie ZŠ, MŠ	56 246,05 €	56 246,05 €	-
OÚ, odbor ŽP	Prenesený výkon starostlivosti	139,99 €	139,99 €	-
Ministerstvo vnútra SR	Evidencia obyvateľstva	417,45 €	417,45 €	-
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	30,80 €	30,80 €	-
Ministerstvo dopravy	Prenesený výkon – stavebný poriad.	1 918,63 €	1 918,63 €	
Ministerstvo dopravy	Špec.stavebný úrad	54,65 €	54,65 €	-
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do NRSR	2 714,82 €	2 246,61 €	468,21 €
Ministerstvo vnútra SR	Referendum	340,00 €	69,33 €	270,67 €
Ministerstvo vnútra SR	Negatívne dôsledky inflácie	24 374,47 €	24 374,47 €	-
MIRRI	Migranti	28 600,00 €	28 600,00 €	-
MF SR	Energošky	7 128,42 €	7 128,42 €	-
Ministerstvo vnútra SR	Ubytovanie odídencom UA	17 293,00 €	16 093,00 €	1 200,00 €
Envirofond	Odpadové hospodárstvo	2 815,70 €	2 815,70 €	-
SPOLU		411 950,00 €	394 302,19 €	17 647,81 €

Vrátené finančné prostriedky za rok 2023:

Nevyčerpané finančné prostriedky na referendum v sume **270,67 €** boli vrátené na účet MV SR nasledovne: dňa 7.3.2023 (110,65 €) vratka z transferu z roku 2022 a dňa 23.3.2023 (160,02 €) vratka z transferu z roku 2023.

Nevyčerpané finančné prostriedky na voľby do NRSR v sume **468,21 €** boli vrátené na účet MV SR dňa 7.11.2023.

Nevyčerpané finančné prostriedky na stravné žiakov v sume **780,00 €** boli vrátené na účet ÚPSVaR dňa 3.3.2023.

Nevyčerpané finančné prostriedky na dopravné žiakov v sume **102,00 €** boli vrátené na účet OU BB dňa 7.11.2023.

Prenesené finančné prostriedky do roku 2024

Nevyčerpané finančné prostriedky – normatívne finančné prostriedky pre ZŠ v sume **14 826,93 €** boli dňa 3.1.2024 prevedené na účet ZŠ, pričom tieto je možné opätovne čerpať do 31. marca nasledujúceho účtovného obdobia.

Nevyčerpané finančné prostriedky na ubytovanie odídencom z UA v sume **1 200,00 €** boli vyplatené príjemcom dňa 3.1.2024

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

<u>Poskytovateľ dotácie - VÚC</u>	Suma poskytnutých FP 2023 - 2 -	Suma skutočne použitých FP 2023 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3)
Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - 1 -			
Banskobystrický samosprávny kraj – BV	1 600,00	1 600,00	0

Dotácia od BBSK na projekt „Deň obce Vlkanová“ bola schválená vo výške 1 600 €.dotácia bola použitá v plnej výške na zabezpečenie ozvučenia a hudobnej produkcie na podujatí.

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

Obec nemá povinnosť zostavovať, schvaľovať a viesť výdavky obce v programovej štruktúre.

14. Návrh uznesenia:

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

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje vysporiadanie výsledku hospodárenia – prebytku rozpočtu vo výške **107 391,32 €**, /zisteného 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/ – prevodom zostatku do Rezervného fondu obce vo výške 81 124,95 € a prevodom do Účelového fondu obce vo výške 26 266,37 € v roku 2024.