

**Závěrečný účet obce
Zákamenné
a
rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá : Mgr. Peter Klimčík

Spracoval: Ing. Dominika Beňušová

V Zákamennom, dňa 24. 05. 2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11. 06. 2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28.06.2024, uznesením č. 40/2024.

Závěrečný 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. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec v roku 2023 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. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Celkový rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16. 12. 2022 uznesením č. 112/2022.

Zmeny rozpočtu, ktoré schválilo Obecné zastupiteľstvo:

- prvá zmena k 28.02. 2023, schválená dňa 24. 02. 2023 uznesením č. 17/2023,
- druhá zmena k 30. 04. 2023, schválená dňa 28. 04. 2023 uznesením č. 29/2023,
- tretia zmena k 30. 06. 2023, schválená dňa 23. 06. 2023 uznesením č. 42/2023,
- štvrtá zmena k 31. 10. 2023, schválená dňa 27. 10. 2023 uznesením č. 71/2023,
- piata zmena k 31. 12. 2023, schválená dňa 15. 12. 2023 uznesením č. 91/2023,
- šiesta zmena k 31. 12. 2023, schválená dňa 26. 02. 2024 uznesením č. 2/2024.

Rozpočet obce k 31. 12. 2023 v celých €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie
Príjmy celkom	8 317 419,00	10 498 613,00	9 109 733,44
z toho :			
Bežné príjmy	4 947 018,00	5 984 764,00	6 243 466,53
Bežné príjmy v PČ	93 078,00	93 078,00	61 681,26
Kapitálové príjmy	1 455 815,00	2 002 420,00	1 347 383,85
Finančné príjmy	1 687 108,00	2 201 902,00	1 178 763,53
Príjmy RO s právnou subjekt.	134 400,00	216 449,00	278 438,27
Výdavky celkom	8 317 419,00	10 427 009,00	8 809 657,44
z toho :			
Bežné výdavky	2 129 314,00	2 552 958,00	2 112 684,38
Bežné výdavky v PČ	93 078,00	83 239,00	58 116,14
Kapitálové výdavky	3 187 219,00	3 979 650,00	3 072 558,16
Finančné výdavky	19 170,00	29 070,00	30 606,31
Výdavky RO s právnou subjekt.	2 888 638,00	3 782 092,00	3 529 873,65
Kapitálové výdavky RO	0,00	0,00	5 818,80
Výsledok hospodárenia obce za rok 2023	0,00	71 604,00	300 076,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
8 317 419,00	10 256 835,00	8 857 136,45	86,35

Z rozpočtovaných celkových príjmov 10 256 835,00 € bol k 31.12.2023 skutočný príjem v sume 8 857 136,45€, čo predstavuje plnenie na 86,35 % .

1. Bežné príjmy obce

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4 947 018,00	5 984 764,00	6 200 980,81	103,61

Z rozpočtovaných bežných príjmov 5 984 764,00 € bol k 31.12.2023 skutočný príjem v sume 6 200 980,81 €, čo predstavuje plnenie na 103,61 %.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 709 336,00	2 843 149,00	2 876 855,77	101,18

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 2 675 296,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 2 702 784,05 €, čo predstavuje plnenie na 101,02 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 49 520,00 € bol k 31.12.2023 skutočný príjem v sume 52 588,97 €, čo je plnenie na 106,20 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 23 070,27 €, dane zo stavieb boli v sume 29 163,67 € a dane z bytov boli v sume 355,03 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 52 163,72 €, za nedoplatky z minulých rokov 425,25 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 500,22 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 3 700,00 € bol k 31.12.2023 skutočný príjem v sume 4 750,00 €, čo je plnenie na 128,38 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 114 578,00 € bol k 31.12.2023 skutočný príjem v sume 116 630,87 €, čo je plnenie na 101,79 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 83 823,31 € a za nedoplatky z minulých rokov 1 034,41 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 133 020,02 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
157 791,00	229 121,00	250 737,33	109,43

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 76 884,00 € bol k 31.12.2023 skutočný príjem v sume 91 940,94 €, čo je plnenie na 119,58 %. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 863,58 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 91 077,36 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky - z rozpočtovaných 14 200,00 € bol k 31.12.2023 skutočný príjem v sume 15 590,00 €, čo je plnenie na 109,79 %.

Pokuty, penále a iné sankcie - z rozpočtovaných 100,00 € bol k 31.12.2023 skutočný príjem v sume 1 620,00 €, čo je plnenie na 1 620 %.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb - z rozpočtovaných 124 661,00 € bol k 31.12.2023 skutočný príjem v sume 128 508,13 €, čo je plnenie na 103,09 %. Uvedený príjem predstavuje príjem za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 94 383,93 € a príjem za prebytočný hnuiteľný majetok v sume 34 124,20 €.

Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby - z rozpočtovaných 0,00 € bol k 31.12.2023 skutočný príjem v sume 931,22 €, čo je plnenie na 931,22 %. Uvedené plnenie predstavuje príjem z poplatku za znečisťovanie ovzdušia.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio z rozpočtovaných 12 084,00 € bol k 31.12.2023 skutočný príjem v sume 12 084,64 €, čo je plnenie na 100,00 %. Uvedený príjem predstavujú úroky z vkladov na termínovaných účtoch.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
7 630,00	7 630,00	14 186,16	185,93

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7 630,00 €, bol k 31.12.2023 skutočný príjem vo výške 14 186,16 €, čo predstavuje plnenie na 185,93 %.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované najmä príjmy z dobropisov, z vratiek a z refundácií, ktoré boli zinkasované vo výške 1 810,12 €. Významnú časť iných nedaňových príjmov v roku 2023 tvoria nedoplatky z vyúčtovania služieb v prenajatých priestoroch, ktoré boli vo výške 11 034,58 €.

Prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 072 261,00	2 904 864,00	3 059 201,55	105,31

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 904 864,00 € bol k 31.12.2023 skutočný príjem vo výške 3 059 201,55 €, čo predstavuje plnenie na 105,31 %.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	15 736,68	dotácia na aktivačnú činnosť nezamestnaných
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	480,00	Dotácia – rodinné prídavky
Dobrovoľná požiarna ochrana	5 000,00	účelová dotácia na DHZ
Obec Oravská Lesná	1 265,20	účelová dotácia na obnovenie kalvárie
Ministerstvo vnútra SR	5 476,44	príspevok na prípravu, vykonanie a zisťovanie výsledkov volieb
Metodicko-pedagogické centrum	36 175,94	dotácia na asistenta v MŠ
Ministerstvo vnútra SR	59 484,00	dotácia na výchovu a vzdelávanie 5-ročných detí MŠ
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	175 254,00	dotácia na výchovu k stravovacím návykom dieťaťa
Fond na podporu umenia	1 300,00	dotácia na nákup kníh do miestnej knižnice
Ministerstvo vnútra SR	9 606,95	dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky
Ministerstvo vnútra SR	1 980,54	dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov
Ministerstvo životného prostredia SR	619,45	dotácia na prenesený výkon štátnej správy starostlivosti o životné prostredie
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	241,83	dotácia na prenesený výkon štátnej správy na vykonávanie špeciálneho stavebného úradu pre miestne komunikácie
Ministerstvo vnútra SR	2 066 580,00	dotácia na prenesený výkon základné školstvo

Ministerstvo vnútra	13 233,00	Dotácia na podporu integrácie
Ministerstvo vnútra SR	18 468,00	Dotácia „Zdravotnícky pracovník“
Ministerstvo vnútra SR	23 757,00	dotácia pre ZŠ na vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra SR	57 504,00	dotácia pre ZŠ na asistenta učiteľa
Ministerstvo vnútra SR	16 182,00	dotácia pre ZŠ na učebnice
Ministerstvo vnútra SR	20 550,00	dotácia pre ZŠ na lyžiarsky kurz a školu v prírode
Ministerstvo vnútra SR	200,00	dotácia pre ZŠ mimoriadne výsledky žiakov
Metodicko-pedagogické centrum	87 730,48	dotácia na asistenta v ZŠ
Obce	83 158,37	Spoločný obecný úrad
Ministerstvo vnútra SR	60 893,00	dotácia na prenesený výkon štátnej správy v školstve a školskej samospráve
Ministerstvo vnútra SR	33 800,00	Dotácia na Migráciu zahraničných občanov
Ministerstvo životného prostredia SR	11 900,85	Dotácia z Environmentálneho fondu
Ministerstvo životného prostredia SR	53 232,97	Dotácia na zimnú kalamitu
Ministerstvo vnútra SR	51 890,00	Dotácia na ubytovanie zahraničných občanov
Ministerstvo financií SR	71 909,51	Dotácia na negatívne dôsledky inflácie
Ministerstvo hospodárstva SR	0,64	Dotácia na elektrickú energiu
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	70 552,33	dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku
Ministerstvo RRI SR	590 747,97	Dotácia na rozšírenie kapacít MŠ
Ministerstvo vnútra SR	476 750,39	Dotácia na varovný a vyznamievací systém
Ministerstvo PaRV SR	362 782,75	Dotácia na Rozšírenie ZD
Lesy SR	18 406,22	Dotácia na opravu komunikácií

Granty a transfery boli účelovo určené a použité v súlade s ich účelom. Z poskytnutých bežných transferov boli v priebehu roka vykonané vratky nevyčerpaných finančných prostriedkov vo výške 5 064,80 z dotácie na podporu k stravovacím návykom dieťaťa, ďalej boli vrátené nevyčerpané prostriedky 1 712,25 € určené na voľby 2023, vrátené boli aj prostriedky určené na lyžiarsky kurz v sume 1 267,50 € a na školu v prírode v sume 700,00 €. Z dotácie na prenesený výkon štátnej správy na základné školstvo neboli vyčerpané finančné prostriedky v sume 95 400,48 €, ktoré budú použité v roku 2024. V roku 2024 budú z roku 2023 použité nasledovné dotácie: dotácia na MŠ zo ŠR vo výške 7 965,34 €, dotácia na ubytovanie ukrajinských občanov vo výške 6 520,00 € a bežný transfer na rodinné prídavky vo výške 177,64 €.

Nevyčerpané finančné prostriedky z dotácie na profesijný rozvoj zamestnancov vo výške 3 533,00 € budú vrátené do štátneho rozpočtu v roku 2024. Z dotácie na podporu stravovacích návykov dieťaťa neboli v roku 2023 vyčerpané finančné prostriedky vo výške 68 492,80 € a taktiež neboli vyčerpané prostriedky na profesijný rozvoj zamestnancov vo výške 3 533,00 ktoré budú vrátené do štátneho rozpočtu v roku 2024.

2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 455 815,00	2 002 420,00	1 347 383,85	67,29

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 002 420,00 € bol k 31.12.2023 skutočný príjem v sume 1 347 383,85 €, čo predstavuje plnenie na 67,29 %.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1 000,00 € nebol k 31.12.2023 bol zinkasovaný príjem vo výške 5 201,89 €.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 2 001 420,00 € bol k 31.12.2023 skutočný príjem z kapitálových grantov a transferov v sume 1 342 181,96 €, čo predstavuje plnenie na 67,06 %. Bol to kapitálový transfer z Environmentálneho fondu vo výške 11 900,85 € na odpadové hospodárstvo, ktorý bol použitý na obstaranie radlice na Zetor a lopaty na traktor Bobcat, kapitálový transfer vo výške 490 747,97 € na rozšírenie kapacít MŠ, kapitálový transfer vo výške 476 750,39 € na rekonštrukciu rozhlasu a kapitálový transfer vo výške 362 782,75 € na rozšírenie zberného dvora.

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 687 108,00	1 951 031,00	926 166,54	47,47

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 951 031,00 € bol k 31.12.2023 skutočný príjem v sume 926 166,54 €, čo predstavuje plnenie na 21 78 %.

Príjmové finančné operácie zúčtované v roku 2023 predstavoval príjem nevyčerpaných účelovo určených prostriedkov z predchádzajúceho roku v sume 30 035,72 €, prevod nevyčerpaných príjmov z roku 2022 v rozpočtovej organizácii vo výške 20 390,03 €, prevod konečných zostatkov finančných prostriedkov na bežných účtoch z predchádzajúceho roka vo výške 6 892,59 € a prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu na investičné výdavky vo výške 866 723,51 €.

4. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou

a) Bežné príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
134 400,00	216 449,00	278 438,27	128,64

Z rozpočtovaných bežných príjmov 216 449,00 € bol k 31.12.2023 skutočný príjem v sume 278 438,27 €, čo predstavuje plnenie na 128,64 %.

Boli to príjmy za prenájom vo výške 2 794,00 €. Z poplatkov a platieb za predaj výrobkov, tovarov a služieb bol príjem vo výške 62 521,70 €. Z prijatých dotácií od iných subjektov bol zinkasovaný príjem vo výške 60 336,77 €. Okrem uvedených príjmov rozpočtová organizácia zinkasovala aj príjmy z úhrad za potraviny vo výške 127 025,72 €. Príjmy od rodičov na úhradu niektorých nákladov v školských zariadeniach boli vo výške 23 436,00 €. Príjmy z vratiek boli vo výške 287,40 €.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
8 317 419,00	10 427 009,00	8 809 657,44	84,49

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 10 427 009,00 € bola k 31.12.2023 skutočne čerpaná suma 8 809 657,44 €, čo predstavuje čerpanie na 84,49 %.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
2 129 314,00	2 552 958,00	2 112 684,38	82,75

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 552 958,00 € bola k 31.12.2023 skutočne čerpaná suma 2 112 684,38 €, čo predstavuje plnenie na 82,75 %.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 702 856,00 € bola k 31.12.2023 skutočne čerpaná suma 618 160,92 €, čo je plnenie na 87,95 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov všetkých nákladových stredísk ako je Obecný úrad, matrika, kultúra, zdravotné stredisko, opatrovateľská služba, aktivačné práce, Spoločný stavebný úrad, Spoločný školský úrad a Spoločný obecný úrad.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 264 698,00 € bola k 31.12.2023 skutočne čerpaná suma 231 745,67 €, čo je plnenie na 87,55 %. Obec prispela v roku 2023 na doplnkové dôchodkové sporenie zamestnancov sumou 7 980,84 €.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 1 332 087,00 € bola k 31.12.2023 skutočne čerpaná suma 1 034 311,48 €, čo je plnenie na 77,65 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých nákladových stredísk Obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Na energie bolo vyčerpaných celkom 161 859,49 €, z toho na teplo 3 743,94 €, na drevnú štiepku 48 870,14 € a na uhlie 23 556,16 €. Na poštové a telekomunikačné služby sa použilo 12 981,16 €.

Celkové výdavky na materiál boli v sume 180 168,85 €, z toho na nákup drobného hmotného majetku a pracovného náradia suma 17 554,32 €, na nákup kontajnerov na odpad suma 5 346,00 €, na nákup výpočtovej techniky suma 610,12 €, na materiál na údržbu budov, strojov a zariadení vo vlastnej réžii suma vo výške 36 056,43 €. Výdavky na dopravu boli vo výške 49 166,14 €, z toho nákup pohonných hmôt a olejov v sume 24 318,69 €, na údržbu vozidiel suma 17 011,23 € a na zákonné a havarijné poistenie vozidiel suma 4 759,54 €.

Na údržbu vykonanú dodávateľským spôsobom bolo vyčerpané 124 736,02 €, z toho na údržbu budov v sume 114 720,73 €, na údržbu strojov 480,80 € a na údržbu softvéru a komunikačných sietí v sume 8 386,60 €.

Výdavky na nájomné predstavovali celkovú sumu 7 391,03 €, čo je nájomné za nebytové priestory, pozemky a prístroje.

Výdavky na služby boli čerpané vo výške 495 304,54 €, v tom kultúrne a športové podujatia vo výške 61 557,65 €. Na inzerciu, reklamu a propagáciu obce bola vyčerpaná suma 9 725,40 €. Na všeobecné služby, ako sú tlač tlačív, revízie zariadení, čistenie, pranie, zber odpadov, bola čerpaná suma vo výške 265 445,78 €. Na štúdie, prieskumy, geometrické plány, auditorské služby a externý manažment pri projektoch boli čerpané finančné prostriedky v celkovej sume 58 990,84 € a na poplatky za uloženie komunálneho odpadu boli čerpané finančné prostriedky v sume 5 850,06 €.

Príspevok na stravovanie dôchodcov sa minulí finančné prostriedky vo výške 10 662,00 €. Na poistenie majetku bola čerpaná suma 9 756,32 €. Na odmeny poslancom obecného zastupiteľstva a členom komisií bolo vyčerpané 13 571,34 €.

Výdavky na odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru boli čerpané v sume 21 713,46 €, z toho odmeny na vnútornej správe boli vo výške 13 517,68 €, odmeny za obsluhu kotolne na zdravotnom stredisku boli v sume 2 802,53 €, odmeny za kopanie hrobov boli vo výške 2 364,54 €, odmeny za obsluhu kotolne v Kultúrnom dome boli v sume 979,39 €, odmeny domovníkom v obecných bytovkách boli v sume 564,00 € a odmeny na spoločnom úrade boli čerpané vo výške 1 012,00 €.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 238 250,00 € bolo k 31.12.2023 skutočne čerpané 212 335,93 €, čo predstavuje plnenie na 89,12 %.

Výdavky na bežné transfery boli v roku 2023 čerpané na príspevok spoločnému úradu vo výške 9 567,60 €, na príspevok pre TJ Tatran Zákamenné vo výške 56 040,00 €, na príspevok pre Ľudovú hudbu Kamenčan vo výške 5 500,00 €. Príspevok na separovaný zber bol vo výške 8 442,000 € a príspevok na činnosť karanténnej stanice a útulku pre zvieratá bol vo výške 2 000,00 €. Príspevok pri narodení dieťaťa bol poskytnutý vo výške 10 900,00 € a príspevok pri kolaudácii rodinného domu vo výške 14 000,00 €. Na členské v záujmových združeniach boli čerpané finančné prostriedky v sume 15 037,75 € a na nemocenské dávky bola čerpaná suma 3 833,53 €.

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

Z rozpočtovaných 2 900,00 € bolo k 31.12.2021 skutočne čerpané 3 220,99 €, čo predstavuje 111,07 % čerpanie na splácanie úrokov z úveru na výstavbu bytov.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
3 187 219,00	3 979 650,00	3 072 558,16	77,21

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 979 650,00 € bolo k 31.12.2023 skutočne čerpané 3 072 558,16 €, čo predstavuje čerpanie na 77,21 %.

Kapitálové výdavky obce za rok 2023 boli preinvestované na nasledovné účely: na obstaranie projektovej dokumentácie suma 98 719,19 €, na realizáciu nových stavieb suma 519 729,03 €, na rekonštrukciu a modernizáciu hmotného majetku suma 1 448 517,84 €, na nákup strojov a prístrojov suma 625 807,92 €, na nákup osobných vozidiel suma 39 444,00 a nákup nákladných vozidiel suma 239 208,40 €, na zmenu územného plánu obce suma 4 865,97 € a na nákup pozemkov suma 58 211,81 €. Kapitálové výdavky obec použila na zvel'adenie, rozšírenie a obnovu majetku obce prevažne z prostriedkov zo ŠR a EÚ. Medzi významné investičné akcie realizované v roku 2023 patrí rozšírenie zberného dvora v hodnote 494 094,04 €, rozšírenie materskej škôlky v hodnote 935 024,75 €, Modernizácia zastávok v obci v hodnote 153 363,97 €, Výstavba vodovodu Terchovnica v sume 129 499,14 €, rekonštrukcia mostu na ulica Jána Vojaššáka v hodnote 139 474,06 €, rekonštrukcia a výstavba miestnych komunikácií spolu v sume 234 306,87 €, ukončenie výstavby detského ihriska Rodinka v sume 29 477,39 € a rozšírenie parkoviska pri zdravotnom stredisku v sume 11 513,52 €.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
19 070,00	29 070,00	30 606,31	105,28

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 29 070,00 € bolo 31.12.2023 skutočne čerpané 30 606,31 €, čo predstavuje čerpanie na 105,28 %. Bolo to splácanie istiny z prijatého úveru zo Štátneho fondu rozvoja bývania vo výške 20 606,31 € a vklad do spoločnosti Zákamenčan, s. r. o.

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

4) Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

a) Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
2 888 638,00	3 782 092,00	3 529 873,65	93,33

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 3 782 092,00 € bolo k 31.12.2023 skutočne čerpané 3 529 873,65 €, čo predstavuje čerpanie na 93,33 %.

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou Jána Vojtaššáka boli v jednotlivých zariadeniach v roku 2023 nasledovné - bežné výdavky v materských školách boli v sume 767 208,22 €, výdavky v zariadeniach školského stravovania boli v sume 461 048,63 €, výdavky v školskom klube boli v sume 64 224,28 € a výdavky na prenesenom výkone štátnej správy boli vo výške 2 225 610,84 €.

b) Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	5 818,80	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 € bolo k 31.12.2023 skutočne čerpané 0,00 €, čo predstavuje čerpanie na 0,00 %.

Kapitálové výdavky boli čerpané na obstaranie sporáka do školskej jedálne v sume 3 762,00 € a kompostéra v sume 2 056,80 €.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného a kapitálového rozpočtu rozpočtovej organizácie je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	6 583 586,06
z toho : bežné príjmy obce	6 305 147,79
bežné príjmy RO	278 438,27
Bežné výdavky spolu	5 700 674,17
z toho : bežné výdavky obce	2 170 800,52
bežné výdavky RO	3 529 873,65
Bežný rozpočet	882 911,89
Kapitálové príjmy spolu	1 347 383,85
z toho : kapitálové príjmy obce	1 347 383,85
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	3 078 376,96
z toho : kapitálové výdavky obce	3 072 558,16
kapitálové výdavky RO	5 818,80
Kapitálový rozpočet	- 1 730 993,11
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 848 081,22
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	224 177,16
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ	

<i>(doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 1 072 258,38
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	1 177 037,73
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	30 606,31
Rozdiel finančných operácií	1 146 431,42
PRÍJMY SPOLU	9 108 007,64
VÝDAVKY SPOLU	8 809 657,44
Hospodárenie obce	298 350,20
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	224 177,16
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	
Upravené hospodárenie obce	74 173,04 €

Výsledok hospodárenia v roku 2023 – schodok vo výške -848 081,22 €, zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, sa upravuje - znižuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a podľa osobitných predpisov:

- o nevyčerpanú dotáciu na prenesený výkon na ZŠ v sume	52 569,48 €
- o nevyčerpanú dotáciu na prenesený výkon na ZŠ v sume	42 831,00 €
- o nevyčerpanú dotáciu na stravovanie detí v sume	83 240,10 €
- o nevyčerpanú dotáciu na ubytovanie ukrajinských občanov	6 520,00 €
- o nevyčerpanú dotáciu sociálne dávky (osobitný príjemca)	177,64 €
- o úroky zo ŠR	19,63 €
- o nevyčerpanú dotáciu na profesijný rozvoj	3 533,00 €
- o nevyčerpanú dotáciu na MŠ zo ŠR	7 965,34 €
- o nevyčerpanú dotáciu na územný plán	1 489,87 €
- o neodvedené príjmy za potraviny zo ŠJ v sume	22 250,59 €
- o neodvedené príjmy z MŠ a ŠK v sume	463,00 €
- o nevyčerpané prostriedky z fondu opráv na nájomné byty v sume	3 117,51 €
Spolu :	224 177,16 €

Takto zistený schodok v sume – 1 072 258,38 € navrhujeme vysporiadať z finančných operácií.

Zostatok z finančných operácií v sume 1 146 431,42 € podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov navrhujeme použiť na

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 1 072 258,38 EUR,
- tvorbu rezervného fondu v sume 74 173,04 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 74 173,04 €.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15, ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. V roku 2023 obec odvieďla do rezervného fondu prebytok z hospodárenia a prebytok z finančných operácií z roku 2022. V priebehu roku 2023 boli čerpané finančné prostriedky z rezervného fondu na financovanie investícií vo výške 983 074,75 €.

Fond rezervný	Suma v EUR
----------------------	-------------------

ZS k 1.1.2023	3 329 288,36
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	608 000,00 + 43 169,53
Úbytky - použitie rezervného fondu :	858 871,19 + 116 351,24 + 866 723,51
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	2 138 511,95

Fond rozvoja bývania

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Fond rozvoja bývania bol vytvorený z príjmov z predaja obecných bytov v predchádzajúcich obdobiach.

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	26 041,59
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie peňažného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	26 041,59

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Obec tvorila v roku 2023 sociálny fond vo výške 1,25 % z hrubých miezd, čo predstavuje sumu 7 164,54 €. Čerpanie fondu bolo v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov použité na regeneráciu pracovnej sily v sume 4 281,07 €, na príspevok na stravovanie zamestnancov v sume 3 832,78 € a nepeňažné dary vo forme vianočných darčiekov vo výške 471,20 €.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	4 500,77
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	7 164,54
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	3 832,78
- regeneráciu PS, dopravu	4 281,07
- ostatné úbytky	471,20
KZ k 31.12.2023	3 080,26

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2023

Účtovné zobrazenie majetku obce a zdrojov jeho krytia je zobrazené v súvahe (príloha č. 2). Aktíva sa rovnajú pasívam vo výške 17 996 065,00 €. Súvaha má vypovedajúcu hodnotu o stave majetku a záväzkov obce. Obec eviduje dlhodobý majetok v účtovnej hodnote vo výške 14 736 936,74 €, z toho rozostavané investície predstavujú sumu 3 545 608,69 €.

Obec má bežné účty vedené v dvoch peňažných ústavoch:

- Všeobecná úverová banka, a. s., pobočka Námestovo,
- Prima banka Slovensko, a.s., pobočka Námestovo.

Celkový stav finančných prostriedkov na bankových účtoch k 31.12.2023 je 2 979 530,65 €.

Krátkodobé pohľadávky sú v celkovej výške 210 404,08 €. Z toho významnými pohľadávkami sú :

- za predaný majetok	21,80 €,
- za vývoz komunálneho odpadu	133 020,02 €,
- za dodávku vody	40 978,37 €,
- daňové pohľadávky	1 500,22 €,
- pohľadávky daň	971,53 €.

Obec vykazovala v účtovníctve k 31.12.2023 vlastné imanie vo výške 12 323 661,53 €, z toho výsledok hospodárenia za rok 2023 predstavuje sumu 526 145,14 €.

Krátkodobé záväzky boli k 31.12.2023 vo výške 332 741,75 €. Z toho :

- voči dodávateľom	51 459,07 €,
- splátka úveru ŠFRB	17 591,88 €,
- ostatné záväzky – za pozemky	27 405,74 €,
- iné záväzky	1 166,60 €,
- voči zamestnancom	46 768,21 €,
- voči orgánom soc. a zdravotného poistenia	32 398,23 €,
- daň z príjmu zo závislej činnosti	5 090,91 €,
- daň z pridanej hodnoty	54 594,17 €.

Obec k 31.12.2023 evidovala záväzok voči Spoločnému obecnému úradu vo výške 95 350,70 €.

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	16 329 102,59	17 996 065,00
Neobežný majetok spolu	12 142 752,97	14 736 936,74
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	23 182,68	19 869,68
Dlhodobý hmotný majetok	11 430 336,99	14 008 647,79
Dlhodobý finančný majetok	670 405,30	680 405,30
Obežný majetok spolu	4 176 671,64	3 250 704,02
z toho :		
Zásoby	65 949,82	44 505,73
Zúčtovanie medzi subjektami VS	33 208,96	18 948,70
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	194 491,92	207 104,40
Finančné účty	3 883 020,94	2 979 530,65
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	9 677,98	8 424,24

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	16 329 102,59	17 996 065,00
Vlastné imanie	11 787 051,48	12 323 661,53
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	11 787 051,48	12 323 661,53
Záväzky	867 579,77	816 565,13
z toho :		
Rezervy	3 382,36	5 712,54
Zúčtovanie medzi subjektami VS	28 201,19	196 856,16
Dlhodobé záväzky	301 000,54	281 254,68
Krátkodobé záväzky	534 995,68	332 741,75
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3 674 471,34	4 855 838,34

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2023

Obec uzatvorila v roku 2007 zmluvu so Štátnym fondom rozvoja bývania o poskytnutí pomoci vo výške 569 607,64 €. K 31. 12. 2023 bolo z tejto pomoci čerpané 569 607,64 €.

V priebehu roku 2023 bol splatený úver vo výške 19 009,42 €. K 31. 12. 2023 bol zostatok úveru zo ŠFRB vo výške 283 168,37 €.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 4/2006 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel v celkovej výške 69 586,16 €.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	56 040,00	50 540,89	5 499,11
Ľudová hudba Kamenčan	5 500,00	5 500,00	0,00
Gazdovská technika, občianske združenie	2 000,00	2 000,00	0,00
Spišská katolícka charita	1 046,16	1 046,16	0,00
ŠK Dúha	5 000,00	5 000,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované v stanovenom termíne všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 4/2006 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec vykonáva podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia. Predmetom podnikania je najmä správa obecného vodovodu. Obec z podnikateľskej činnosti vykázala za rok 2023 kladný hospodársky výsledok pred zdanením vo výške 5 627,39 €. Celkové výnosy z podnikateľskej činnosti boli vo výške 64 110,51 €. Náklady na podnikateľskú činnosť boli vo výške 58 483,12 €.

Výnosy a náklady na túto činnosť sa sledujú na samostatnom mimorozpočtovom účte. Od roku 2020 sú predmetom rozpočtového hospodárenia aj príjmy a výdavky na podnikateľskú činnosť, ktoré sú súčasťou rozpočtu obce.

a) Príjmy v podnikateľskej činnosti

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
93 078,00	93 078,00	104 166,98	111,91

Z rozpočtovaných bežných príjmov 93 078,00 € bol k 31.12.2023 skutočný príjem v sume 104 166,98 €, čo predstavuje plnenie na 111,91 %.

Uvedený príjem predstavuje príjem za predaj výrobkov, tovarov a služieb - vodné v sume 99 686,35 €, príjem z dobropisov a vratiek v sume 4 446,77 € a príjem z náhrad za škody v sume 33,86 €.

Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	1 672,00	1 672,05	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 672,00 € bol k 31.12.2023 skutočný príjem v sume 1 672,05 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Príjmové finančné operácie zúčtované v roku 2023 predstavoval príjem nevyčerpaných prostriedkov v podnikateľskej činnosti z predchádzajúceho roku.

b) Výdavky v podnikateľskej činnosti

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
92 708,00	82 869,00	58 480,54	70,57

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 82 869,00 € bola k 31.12.2023 skutočne čerpaná suma 58 480,54 €, čo predstavuje plnenie na 70,57 %.

Medzi významné položky bežných výdavkov patria mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 19 284,37 €, poistné a príspevkov do poisťovní vo výške 6 407,28 € a tovary a služby vo výške 31 283,70 €, z toho na energie bolo čerpané 17 409,81 €, na materiál 9 806,21 €, na dopravné 3 872,69 €, na údržbu 2 318,92 a na bežné transfery sa vyčerpal 791,79 €.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	0,00	0,00

V rámci podnikateľskej činnosti neboli v roku 2023 rozpočtované ani čerpané kapitálové výdavky.

Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
50,00	50,00	0,00	0,00

V roku 2023 neboli realizované výdavkové finančné operácie v rámci podnikateľskej činnosti.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

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

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

a: Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám:

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t. j. rozpočtovým organizáciám: Rozpočtová organizácia – ZŠ s materskou školou Jána Vojaššáka, Zákamenné čerpania poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu obce do konca rozpočtového roka.

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s materskou školou Jána Vojaššáka – dotácia z obce	868 693,64 7 270,80	868 693,03 7 270,80	0,00 0,00
ZŠ s materskou školou Jána Vojaššáka – vlastné príjmy MŠ	14 808,00	14 808,00	0,00
ZŠ s materskou školou Jána Vojaššáka – vlastné príjmy ZŠ	2 810,00	2 810,00	0,00
ZŠ s materskou školou Jána Vojaššáka – vlastné príjmy ŠJ	187 538,86	187 538,86	0,00
ZŠ s materskou školou Jána Vojaššáka – vlastné príjmy ŠK	8 626,00	8 626,00	0,00
	1 089 747,30	1 089 747,30	0,00

- od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR, z nadácií

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s materskou školou Jána Vojaššáka – dotácia ŠR prenesené	2 351 332,72	2 252 379,61	98 953,11
ZŠ s materskou školou Jána Vojaššáka – dotácia ŠR originálne MŠ	67 449,34	59 484,00	7 965,34
ZŠ s materskou školou Jána Vojaššáka – dotácia MPC originálne MŠ	41 286,50	41 286,50	0,00
ZŠ s materskou školou Jána Vojaššáka – dotácie MPC prenesené ZŠ	82 730,48	82 730,48	0,00
ZŠ s materskou školou Jána Vojaššáka – dotácie od iných subjektov MŠ	36 175,94	36 175,94	0,00
ZŠ s materskou školou Jána Vojaššáka – dotácie od iných subjektov ZŠ	15 427,77	15 427,77	0,00
	2 594 402,75	2 487 484,30	106 918,45

b: Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

V roku 2023 obec čerpana prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu v stanovených termínoch. K 31. 12. 2023 obec eviduje nevyčerpanú účelovú dotáciu na prenesené kompetencie na školstve vo výške 98 953,11 €, nevyčerpané finančné prostriedky na stravovanie detí vo výške 83 240,10 €, nevyčerpané finančné prostriedky určené na ubytovanie ukrajinských občanov vo výške 6 520,00 €, nevyčerpané finančné prostriedky na MŠ výške 7 965,34 € a nevyčerpané finančné prostriedky na

sociálne dávky v sume 177,64 €. Dotácia na stravovanie detí, na profesijný rozvoj zamestnancov a úroky budú odvedené do štátneho rozpočtu v roku 2024.

Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Vratky	Rozdiel
Matrika – bežné výdavky	9 606,95	9 606,95	0,00	0,00
Evidencia obyvateľstva-bežné výdavky	1 980,54	1 980,54	0,00	0,00
Životné prostredie- bežné výdavky	619,45	619,45	0,00	0,00
Cestné hospodárstvo- bežné výdavky	241,83	241,83	0,00	0,00
Základné školstvo- ZŠ bežné výdavky	2 213 323,98	2 114 390,50	0,00	98 933,48
Základné školstvo- MŠ bežné výdavky	67 449,34	59 484,00	0,00	7 965,34
Stravovanie, učebné pomôcky HN- bežné výdavky	175 254,00	92 013,90	0,00	83 240,10
Ubytovanie ukrajinských občanov – bežné výdavky	52 751,00	46 231,00	0,00	6 520,00
Negatívne dôsledky inflácie – bežné výdavky	71 909,51	71 909,51	0,00	0,00
Stavebné konanie - bežné výdavky	70 552,33	70 552,33	0,00	0,00
Školský úrad- bežné výdavky	60 893,00	60 893,00	0,00	0,00
Voľby, sčítanie- bežné výdavky	5 476,44	5 476,44	0,00	0,00
Dobrovoľný hasičský zbor – bežné výdavky	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
Povodne, kalamita - bežné výdavky	53 232,97	53 232,97	0,00	0,00
Aktivačná činnosť § 54- bežné výdavky	15 736,68	15 736,68	0,00	0,00
Migrácia ukrajinských občanov	33 800,00	33 800,00	0,00	0,00

c: Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Obec v roku 2023 uzatvorila zmluvu s Fondom na podporu umenia, na základe ktorej boli obci poskytnuté finančné prostriedky na zakúpenie kníh vo výške 1 300,00 €, ktoré boli vyčerpané v roku 2023. Z Environmentálneho fondu boli poskytnuté finančné prostriedky na kapitálové výdavky vo výške 374 683,60 € na rozšírenie zberného dvora. Lesy SR nám poskytli finančné prostriedky 18 406,22 € na opravu miestnych komunikácií.

Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Vratky	Rozdiel
Fond na podporu umenia – nákup kníh	1 300,00	1 300,00	0,00	0,00
Environmentálny fond – kapitálové výdavky	374 683,60	362 782,75	0,00	0,00
Lesy SR – bežné výdavky	18 406,22	18 406,22	0,00	0,00

d: Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí:

Obec Zákamenné vedie účtovníctvo za Spoločný obecný úrad, do ktorého je začlenených 22 obcí. Spoločný obecný úrad vykonáva prenesený výkon na úseku stavebného konania, opatrovateľskej služby a na úseku základného školstva a predškolskej výchovy. V roku 2023 obce poskytl na uvedené činnosti príspevok vo výške 83 158,37 €. Na bežné výdavky spoločného úradu bolo v roku 2023 čerpané 90 303,07 € zo združených prostriedkov. Celkový záväzok voči združeným obciam k 31.12.2023 je vo výške 95 350,70 €.

Obec	Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2022	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2023
Babín	4 801,05	2 461,21	2 766,36	4 495,90
Beňadovo	2 780,84	1 619,86	1 851,27	2 549,43
Bobrov	5 657,59	3 391,84	3 932,74	5 116,69
Breza	5 304,12	2 802,58	3 151,96	4 954,74
Hruštín	10 700,24	5 424,31	6 121,62	10 002,93
Klín	7 577,11	4 277,70	4 930,29	6 924,52
Krušetnica	3 158,94	1 679,67	1 935,67	2 902,94
Lomná	2 930,34	1 621,54	1 845,52	2 706,36
Mútne	2 844,08	5 551,02	6 142,75	3 435,81
Novoť	11 454,87	6 424,57	7 265,00	10 614,44
Oravská Jasenica	4 790,16	1 672,60	729,91	5 732,85
Oravská Polhora	9 379,35	6 832,48	7 719,65	8 492,18
Oravské Veselé	9 503,76	5 234,81	5 893,33	8 845,24
Rabča	4 688,09	9 186,71	8 369,05	3 870,43
Rabčice	6 581,25	3 538,33	4 013,31	6 106,27
Sihelné	6 703,79	3 708,44	4 125,49	6 286,74
Ťapešovo	2 269,30	1 394,52	1 584,56	2 079,26
Vasíľov	2 644,24	1 420,07	1 599,94	2 464,37
Vavrečka	4 962,04	1 448,18	634,01	5 776,21
Zubrohlava	7 192,03	4 188,74	4 774,90	6 605,87

e: Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC:

V priebehu roku 2023 nebol obci poukázaný bežný ani kapitálový grant z VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Hodnotenie plnenia programov obce za rok 2023 je v prílohe č. 3.

Vypracovala: Ing. Dominika Beňušová
V Zákamennom, dňa 24. 05. 2024

Predkladá: Mgr. Peter Klimčík

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia a zostatok finančných operácií na tvorbu rezervného fondu vo výške 74 173,04 €.

Príloha č. 1 – Finančný výkaz o plnení rozpočtu k 31.12.2023

Príloha č. 2 – Súvaha k 31.12.2023

Príloha č. 3 - Plnenie programov k 31.12.2023

Príloha č. 4 - Stanovisko hlavného kontrolóra obce

Príloha č. 5 - Správa audítora