

Záverečný účet Obce Sása

za rok 2023

Predkladá : Ing. Zoltán Prokein

Spracoval: Erika Vicianová

V Sásе dňa 14. 5. 2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 6. 6. 2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 6. 6. 2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Sásе dňa 26. 6. 2024, uznesením č. 142/13/2024

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27. 6. 2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27. 6. 2024

Záverečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

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

Záverečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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 **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14. 12. 2022 uznesením č. 8/1/2022.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 14. 3. 2023 uznesením č. 5/2/2023
- druhá zmena schválená dňa 28. 6. 2023 uznesením č. 44/5/2023
- tretia zmena schválená dňa 4. 10. 2023 uznesením č. 66/7/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 14. 12. 2023 uznesením č. 89/9/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	556 263	790 972	715 428,52	90,45
z toho :				
Bežné príjmy	540 263	668 666	673 089,81	100,66
Kapitálové príjmy	1 000	24 306	23 738,24	97,66
Finančné príjmy	15 000	98 000	18 600,47	18,98
Výdavky celkom	554 664	740 960	656 318,32	88,58
z toho :				
Bežné výdavky	477 164	585 060	532 652,07	91,04
Kapitálové výdavky	55 000	133 400	101 191,10	75,86
Finančné výdavky	22 500	22 500	22 475,15	99,89
Rozpočtové hospodárenie obce	1 599	50 012	59 110,20	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
556 263	790 972	715 428,52	90,45

Z rozpočtovaných celkových príjmov 790 972 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 715 428,52 EUR, čo predstavuje 90,45 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
540 263	668 666	673 089,81	100,66

Z rozpočtovaných bežných príjmov 668 666 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 673 089,81 EUR, čo predstavuje 100,66 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
391 151	407 436	404 844,37	99,36

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 357 326 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 356 336,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,72 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26 110 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 26 344,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,90 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 085,22 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 10 061,30 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 198,20 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 26 258,88 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 85,84 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 195,20 EUR.

Daň za psa 840,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 785,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 20 538,45 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
125 419	133 704	132 358,28	98,99

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 108 204 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 107 715,03 EUR, čo je 99,55 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 1 500 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 66 342,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 39 506,57 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 25 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 24 643,25 EUR, čo je 96,64 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
850	16 100	15 368,70	95,46

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 16 100 EUR, bol skutočný príjem vo výške 15 368,70 EUR, čo predstavuje 95,46 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
22 843	111 426	120 518,46	108,16

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 111 426 EUR bol skutočný príjem vo výške 120 518,46 EUR, čo predstavuje 108,16 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Okresný úrad Zvolen	1 013,60	Dotácia na voľby do NR SR	
Okresný úrad Zvolen	310,63	Dotácia na referendum	
Regionálny úrad školskej správy Banská Bystrica	1 638,00	Dotácia na podporu integrácie detí z Ukrajiny	
Ministerstvo financií	17 033,23	Dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s infláciou	
Okresný úrad Zvolen	144,83	Dotácia na odmenu skladníka materiálu CO	
Regionálny úrad školskej správy Banská Bystrica	346,00	Dotácia na dopravné - MŠ	
Okresný úrad Zvolen	26 445,00	Príspevok za ubytovanie odídenca z Ukrajiny	
Regionálny úrad školskej správy Banská Bystrica	124,00	Dotácia na profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov	
Regionálny úrad školskej správy Banská Bystrica	5 219,00	Dotácia na 5 ročné deti MŠ	
Regionálny úrad školskej správy Banská Bystrica	500,00	Dotácia na rozvojový projekt - MŠ	
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja	49 400,00	Dotácia na riešenie migračných výziev	
Recyklačný fond	1 905,62	Dotácia na separovaný zber odpadu	

Banskobystrický samosprávny kraj	1 500,00	Dotácia na „Zážitkové kultúrne leto a zima“	
Dobrovoľná požiarna ochrana SR Bratislava	2 998,60	Dotácia na DHZO	
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Zvolen	1 713,10	Dotácia na stravovanie predškolákov v MŠ	
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Zvolen	567,69	Dotácia na Chyť sa svojej šance	
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Zvolen	810,00	Dotácia na rodinné prídavky na dieťa	
Okresný úrad Zvolen	2 558,71	Dotácia na matriku	
Ministerstvo dopravy, výstavby SR	1 340,76	Dotácia na stavebný úrad	
Okresný úrad Zvolen	291,72	Dotácia na register obyvateľov	
Okresný úrad Zvolen	27,60	Dotácia na register adries	
Okresný úrad Banská Bystrica	97,83	Dotácia na životné prostredie	
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Zvolen	16,60	Dotácia na školské pomôcky - MŠ	
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Zvolen	4 477,75	Dotácia na chránenú dielňu	
Okresný úrad Banská Bystrica	38,19	Dotácia na cestnú dopravu	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 000	24 306	23 738,24	97,66

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 24 306 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 23 738,24 EUR, čo predstavuje 97,66 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 1 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 432,00 EUR, čo predstavuje 43,20 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných 23 306 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 23 306,24 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Poľnohospodárska platobná agentúra	23 306,24	Dotácia na rekonštrukciu strechy na dome ľudových tradícií

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
15 000	98 000	18 600,47	18,98

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 98 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 18 600,47 EUR, čo predstavuje 18,98 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 44/5/2023 zo dňa 28. 6. 2023 bolo schválené použitie **rezervného fondu** v sume 80 000 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 0 EUR. V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 16 384,10 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume..... EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu rozvoja bývania v sume..... EUR
- nevyčerpané prostriedky z náhradnej výsadby drevín v sume 1 925,30 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 291,07 EUR
- nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov v sume EUR
- nevyčerpané prostriedky z podnikateľskej činnosti v sume EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
554 664	740 960	656 318,32	88,58

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 740 960 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 656 318,32 EUR, čo predstavuje 88,58 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 Výkonné a zákonodárne orgány	178 094	231 314	214 891,48	92,90
01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti	7 550	8 108	6 540,42	80,67
01.3.3 Matrika	2 450	2 450	2 878,03	117,47
01.6.0 Voľby do NR SR	0	1 995	1 995,05	100,00

02.2.0 Civilná ochrana	120	120	141,68	118,07
03.2.0 Požiarna ochrana	14 600	11 350	9 114,69	80,31
04.5.1 Cestná doprava	12 000	22 000	20 280,28	92,18
05.1.0 Nakladanie s odpadmi (ŽP, verejná zeleň)	34 500	35 350	30 201,59	85,44
05.4.0 Ochrana prírody a krajiny	3 500	5 000	2 100,53	42,01
06.2.0 Rozvoj obcí	6 000	9 500	8 840,16	93,05
06.3.0 Zásobovanie vodou (vodovod Podskalka)	2 450	1 750	365,74	20,90
06.4.0 Verejné osvetlenie	8 700	11 000	8 637,75	78,53
08.1.0 Rekreačné a športové služby	5 500	5 800	2 540,79	43,81
08.2.0 Kultúrne služby	22 750	23 000	18 099,83	78,69
08.3.0 Vysielačie a vydavateľské služby	2 000	3 500	2 914,80	83,28
08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby	2 850	800	210,69	26,34
08.6.0 Rekreácia, kultúra a náboženstvo	3 000	3 000	3 000,00	100,00
09.1.1.1 Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou	112 750	125 350	122 054,94	97,37
09.1.2.1 Primárne vzdelávanie	200	200	200,00	100,00
09.5.0 Vzdelávanie	1 400	2 400	1 683,00	70,13
09.6.0.1 Vedľajšie služby v školstve (školská jedáleň)	49 450	46 750	46 388,47	99,23
10.4.0 Rodina a deti	0	810	810,00	100,00
10.7.0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi	7 300	33 513	28 762,15	85,82

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 585 060 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 532 652,07 EUR, čo predstavuje 91,04 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 203 000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 201 396,14 EUR, čo je 99,21 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 70 562 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 71 409,19 EUR, čo je 101,20 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 276 298 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 230 948,54 EUR, čo je 83,59 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 28 700 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 23 965,78 EUR, čo predstavuje 83,50 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 6 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 932,42 EUR, čo predstavuje 75,88 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 Výkonné a zákonodárne orgány	0	24 000	12 600	52,50
04.5.1 Cestná doprava	20 000	35 000	29 971,32	85,63
05.1.0 Nakladanie s odpadmi (ŽP, verejná zeleň)	0	34 200	34 262,60	100,18
06.2.0 Rozvoj obcí	5 000	13 000	0	0
09.1.1.1 Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou	30 000	20 000	17 142,84	85,71
09.6.0.1 Vedľajšie služby v školstve – školská jedáleň	0	7 200	7 214,34	100,20

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 133 400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 101 191,10 EUR, čo predstavuje 75,86 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:**a) Prípravná a projektová dokumentácia – Obnova budovy kultúrneho domu**

Z rozpočtovaných 20 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 12 600,00 EUR, čo predstavuje 63,00 % čerpanie.

b) Výstavba odstavnej plochy pred OcÚ

Z rozpočtovaných 35 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 29 971,32 EUR, čo predstavuje 85,63 % čerpanie.

c) Nákup malej komunálnej techniky

Z rozpočtovaných 34 200 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2023 v sume 34 262,60 EUR, čo predstavuje 100,18 % čerpanie.

d) Rekonštrukcia budovy Materskej školy

Z rozpočtovaných 20 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 17 142,84 EUR, čo predstavuje 85,71 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.2	22 500	22 500	22 475,15	99,89

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 22 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 22 475,15 EUR, čo predstavuje 99,89 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 22 500 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 22 475,15 EUR, čo predstavuje 99,89 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	673 089,81
Bežné výdavky spolu	532 652,07
Bežný rozpočet	140 437,74
Kapitálové príjmy spolu	23 738,24
Kapitálové výdavky spolu	101 191,10
Kapitálový rozpočet	- 77 452,86
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	62 984,88
Vylúčenie z prebytku HČ	5 837,44
Vylúčenie z prebytku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	57 147,44
Prijímové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	18 600,47
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	22 475,15
Rozdiel finančných operácií	- 3 874,68
PRÍJMY SPOLU	715 428,52
VÝDAVKY SPOLU	656 318,32
Rozpočtové hospodárenie obce	59 110,20
Vylúčenie z prebytku HČ	5 837,44
Vylúčenie z prebytku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	53 272,76

Prebytok rozpočtu v sume 62 984,88 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 5 837,44 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 53 272,76 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 3 874,68 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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2 133,81 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 1 361,01 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 772,80 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 396,86 EUR, **(obec, RO)**
- c) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 3 306,77 EUR,

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 53 272,76 EUR.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	203 545,05
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	34 841,26
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	238 386,31

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 862,76
Prírastky - povinný prídelen - 1,25 %	2 208,22

- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	845,90
- regeneráciu PS, dopravu	400,88
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	2 824,20

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	21 893,04
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4 514,00
Úbytky - použitie fondu :	
- na zakúpenie materiálu na opravu čističky	125,97
- na zakúpenie žiarovky, svorkovnice, rýchlospojky	32,55
- na zakúpenie kľúčov, zámky	70,55
- na zakúpenie kľúčov od bytovky	63,00
- za servis ČOV BDPČ12	655,20
- za výmenu elektrického zámku	100,00
- poplatky banke	159,96
KZ k 31.12.2023	25 199,81

Finančná náhrada za výrub drevín

Finančná náhrada za výrub drevín	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	36 585,82
Prírastky – tvorba:	0,00
Úbytky - použitie na:	
- nákup zeminy	10,85
- nákup kvetov	14,00
- nákup zeminy	4,00
- nákup kvetov, zeminy	131,40
- nákup kvetov	12,05
- nákup kôry	187,20
- nákup kvetov, štiepky, zeminy, hnojivo	200,80
- nákup kvetov	30,90
- nákup kvetov, zeminy, hnojivo	162,80
- nákup stromov	47,00
- nákup zeminy	19,90
- nákup zeminy	91,00
- nákup štiepky	918,00
- nákup postreku	54,99
- nákup zeminy	23,81
- nákup zeminy	16,60
KZ k 31.12.2023	34 660,52

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	7 396 616,27	7 461 397,05
Neobežný majetok spolu	7 065 026,64	7 085 658,68
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	15 978,27	14 618,31
Dlhodobý hmotný majetok	6 865 439,37	6 850 996,37
Dlhodobý finančný majetok	183 609,00	220 044,00
Obežný majetok spolu	328 841,48	372 329,25
z toho :		
Zásoby	715,01	728,30
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 981,02	4 984,33
Finančné účty	325 145,45	366 616,62
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	2 748,15	3 409,12

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	7 396 616,27	7 461 397,05
Vlastné imanie	6 069 305,76	6 227 983,21
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	4 195,65	0
Fondy		
Výsledok hospodárenia	6 065 110,11	6 227 983,21
Záväzky	567 172,26	524 557,19
z toho :		
Rezervy	1 608,00	1 608,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	16 384,10	2 133,81
Dlhodobé záväzky	486 861,29	470 227,15
Krátkodobé záväzky	39 207,87	50 588,23
Bankové úvery a výpomoci	23 111,00	0
Časové rozlíšenie	760 138,25	708 856,65

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	6 181,69	6 181,69	
- zamestnancom	13 541,89	13 541,89	
- poisťovniam	8 285,13	8 285,13	
- daňovému úradu	1 762,55	1 762,55	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	0	0	
- štátnym fondom	475 081,31	475 081,31	
- ostatné záväzky	15 962,81	15 962,81	
Záväzky spolu k 31.12.2023	520 815,38	520 815,38	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
VÚB, a. s. Zvolen	Technická vybavenosť NBD a výstavba chodníka	70 000	5000	13,34	0	2023

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 18 111 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 7. 9. 2020 uznesením č. 219/14/2020. Návratná finančná výpomoc bola obciam odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Obec uzatvorila v roku 2017 Zmluvu o úvere na technickú vybavenosť nájomného bytového domu. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2023, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znižených** o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	614 474,59
- skutočné bežné príjmy obce	614 474,59
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2022*	614 474,59
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	475 081,31
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	475 081,31
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	475 081,31
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	475 081,31
Spolu upravená/znižená celková suma dlhu obce k 31.12.2023**	0

Zostatok istiny k 31.12.2023**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. a)
0	614 474,59	0 %

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	614 474,59
- skutočné bežné príjmy obce	614 474,59
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2022	614 474,59
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	57 405,45
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	
-	
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	57 405,45
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2022*	557 069,14
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	5 000,00
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	17 475,15
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	19,17
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	4 913,25
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	27 407,57

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
27 407,57	557 069,14	4,92 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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. 4/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na	Suma poskytnutých finančných	Suma skutočne použitých	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
--	------------------------------	-------------------------	--------------------------

- kapitálové výdavky na - 1 -	prostriedkov - 2 -	finančných prostriedkov - 3 -	- 4 -
Obecný športový klub Sása – bežné výdavky na činnosť	500,00	500,00	0
Rímskokatolícka cirkev Sása – bežné výdavky na odvodnenie obvodového múru kostola	1 500,00	1 500,00	0
Evanjelická cirkev Sása – bežné výdavky na „Dedičstvo otcov zachovaj nám pane!“	1 500,00	1 500,00	0
Základná škola s Materskou školou Pliešovce – bežné výdavky na chodba miesto stretávania	200,00	200,00	0
Obec Dobrá Niva – bežné výdavky na záujmové vzdelávanie detí	342,00	342,00	0
Obec Pliešovce – bežné výdavky na záujmové vzdelávanie detí	888,00	888,00	0
Mesto Zvolen – bežné výdavky na záujmové vzdelávanie detí	120,00	120,00	0
Súkromné centrum voľného času QUO VADIS Zvolen – bežné výdavky na záujmové vzdelávanie detí	84,00	84,00	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2012 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecné lesy, s. r. o. Sása	0	0	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Zvolen	Dotácia na voľby do NR SR - bežné výdavky	1 013,60	1 013,60	0
Okresný úrad Zvolen	Dotácia na referendum – bežné výdavky	310,63	310,63	0
Regionálny školský úrad Banská Bystrica	Dotácia na podporu integrácie detí z Ukrajiny – bežné výdavky	1 638,00	1 102,58	535,42
Okresný úrad Zvolen	Dotácia na odmenu skladníka materiálu CO – bežné výdavky	144,83	144,83	0
Regionálny úrad školskej správy Banská Bystrica	Dotácia na dopravné – MŠ – bežné výdavky	346,00	270,00	76,00
Okresný úrad Zvolen	Príspevok za ubytovanie odídencov z Ukrajiny – bežné výdavky	26 445,00	26 445,00	0
Regionálny úrad školskej správy Banská Bystrica	Dotácia na 5 ročné deti v MŠ – bežné výdavky	5 219,00	5 093,41	125,59
Recyklačný fond Bratislava	Dotácia na separovaný zber odpadu – bežné výdavky	1 905,62	1 905,62	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Dotácia na DHZO – bežné výdavky	2 998,60	2 998,60	0
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Zvolen	Dotácia na stravovanie predškolákov v MŠ – bežné výdavky	1 713,10	940,30	772,80
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Zvolen	Dotácia na Chyť sa svojej šance – bežné výdavky	567,69	567,69	0
Okresný úrad Zvolen	Dotácia na matriku – bežné výdavky	2 558,71	2 558,71	0
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Zvolen	Dotácia na rodinné prídavky – bežné výdavky	810,00	810,00	0
Ministerstvo výstavby, dopravy Bratislava	Dotácia na stavebný úrad – bežné výdavky	1 340,76	1 340,76	0
Okresný úrad Zvolen	Dotácia na register obyvateľov – bežné výdavky	291,72	291,72	0
Okresný úrad Zvolen	Dotácia na register adries – bežné výdavky	27,60	27,60	0

Okresný úrad Banská Bystrica	Dotácia na životné prostredie – bežné výdavky	97,83	97,83	0
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Zvolen	Dotácia na učebné pomôcky – bežné výdavky	16,60	16,60	0
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Zvolen	Dotácia na chránenú dielňu – bežné výdavky	4 477,75	4 477,75	0
Okresný úrad Banská Bystrica	Dotácia na cestnú dopravu – bežné výdavky	38,19	38,19	0
Ministerstvo financií SR	Dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s infláciou – bežné výdavky	17 033,23	17 033,23	0
Regionálny úrad školskej správy Banská Bystrica	Dotácia na profesijný rozvoj – bežné výdavky	124,00	0	124,00
Regionálny úrad školskej správy Banská Bystrica	Dotácia na rozvojový projekt – MŠ – bežné výdavky	500,00	0	500,00
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja	Dotácia na riešenie migračných výziev – bežné výdavky	49 400,00	49 400,00	0
Pôdohospodárska platobná agentúra	Dotácia na rekonštrukciu strechy na dome ľudových tradícií – kapitálové výdavky	23 306,24	23 306,24	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Dobrá Niva	342,00	342,00	0
Mesto Zvolen	120,00	120,00	0
Obec Pliešovce	888,00	888,00	0

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
-----	--	--	-----------------------------------

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Banskobystrický samosprávny kraj	1 500	1 500	0

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

Obec nezostavuje programový rozpočet na základe uznesenia OcZ č. 361 zo dňa 11. 12. 2013.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 53 272,76 EUR.