

Závěrečný účet Obce Rochovce za rok 2023

Predkladá : Ing. Stanislav Levrinc

Spracovala: J. Levrincová

V Rochovciach, dňa 12.04.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 14.04.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 14.04.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa _____, uznesením č. _____

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa _____
- zverejnený na webovom sídle obce dňa _____

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

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.04.2023 uznesením č. 183 /2023

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 24.07.2023 uznesením č.196 /2023

- druhá zmena schválená dňa 27.10.2023 uznesením č. 207/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	155709	172440
z toho :		
Bežné príjmy	118490	135221
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	37219	37219
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0
Výdavky celkom	155709	172440
z toho :		
Bežné výdavky	118490	135221
Kapitálové výdavky	37219	37219
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
172440,00	172114,26	99,81 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 172440,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 172114,26 Eur čo predstavuje 99,81% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
135221,00	134895,61	99,75%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 135221,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 134895,61 Eur, čo predstavuje 99,75% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
106757,00	105115,20	98,46 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 97477,00 Eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 97178,09 Eur, čo predstavuje plnenie na 99,69 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5560,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4392,92 Eur, čo predstavuje plnenie na 79,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3196,61 Eur, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1196,31 Eur a príjmy dane z bytov boli v sume 0,00 Eur. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 4139,79 Eur, za nedoplatky z minulých rokov 253,13Eur. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4213,08 Eur.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 220,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 212,000 Eur, čo je 96,36 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

V roku 2023 nebola vyrubená daň za užívanie verejného priestranstva.

Daň za nevýherné hracie prístroje

V roku 2023 nebola vyrubená daň za nevýherné hracie automaty, nakoľko v obci sa nenachádza nevýherný hrací prístroj.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3500,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3332,19 Eur, čo je 95,21% plnenie

Poplatok za rozvoj :

Z rozpočtovaných 0 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 Eur, čo je 0 % plnenie

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1682,00	1013,11	60,23 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1300,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 708,11 Eur, čo je 56,65 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem poplatkov a služieb v sume 217,61 Eur, príjem z prenajatých pozemkov v sume 150,50 Eur a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 340,00 Eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 382,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 305,00 Eur, čo je 79,84 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1051,00	1441,45	137,15 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1051,00 Eur, bol skutočný príjem vo výške 1441,45 Eur, čo predstavuje 137,15 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek z SPP za plyn v sume 829,56 Eur, vrátky so zdravotných poisťovní v sume 53,76 Eur, príjmy z pokút v sume 0 Eur, príjmy z poplatkov a služieb v sume 0,00 Eur, príjem SF 558,13 Eur.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 25731,00 Eur bol skutočný príjem vo výške 27325,85 Eur, čo predstavuje 106,20 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v Eur	Účel
Úrad práce soc.vecí a rodiny Rožňava	10180,06	Aktivačná činnosť, projekty §52,§54 cez ÚPSVaR
Úrad práce soc.vecí a rodiny Rožňava	8425,20	Detské prídavky a osobitný príjemca DHN
Ministerstvo ŽP	37,63	Transfer ŽP
Okresný úrad Rožňava	131,80	Transfer REGOB, register adries
Okresný úrad Rožňava	96,55	Transfer –skladník CO
Okresný úrad Rožňava	1563,37	Transfer – voľby NR SR
Okresný úrad Rožňava	340,00	Transfer – Referendum 2023
MF SR	3103,22	Transfer
MF SR	3448,02	Transfer

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Referendum 2023 – prevod nevyčerpaných fin.prostriedkov z roku 2022 v sume 656,22 Eur do roku 2023.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	0,00	0 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 Eur.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 Eur.

Príjem z predaja budov bol vo výške 0 Eur a príjem z predaja bytov bol vo výške 0 Eur.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 Eur.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 Eur.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
	0,00	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia fin.príjmov k rozpočtu po zmenách
37219,00	37218,65	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 37219,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 37218,65 Eur, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 182/2023 zo dňa 28.04.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 37218,65 Eur. V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 0,- Eur
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 0 Eur
- nevyčerpané prostriedky z Fondu rozvoja bývania v sume 0 Eur
- nevyčerpané prostriedky z náhradnej výsadby drevín v sume 0 Eur

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	0	0

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 Eur, čo predstavuje 0% plnenie.

Obec nemá žiadne rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	0 Eur
Základná umelecká škola	0 Eur
Centrum voľného času	0 Eur
Zariadenie pre seniorov	0 Eur

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 Eur, čo predstavuje 0% plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	0 Eur
Základná umelecká škola	0 Eur
Centrum voľného času	0Eur
Zariadenie pre seniorov	0 Eur

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
172440,00	142221,37	82,47

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 172440,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 142221,37 Eur, čo predstavuje 82,47 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
135221,00	138301,85	102,27

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 135221,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 138301,85 Eur, čo predstavuje 102,27 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Hrubé mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 44500,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 46076,93 Eur, čo je 103,54 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky- **hrubé mzdy** pracovníkov OcÚ, starostu obce, zástupcu starostu obce, poslancov obecného zastupiteľstva a komisií obecného zastupiteľstva.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 15800 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 16850,23 Eur, čo je 106,64 % čerpanie.

Hlavný kontrolór : hrubé mzdy

Z rozpočtovaných 2100,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2036,71 Eur čo je 96,98 % čerpanie. Poistné a príspevky do poisťovni : Z rozpočtovaných 700,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 679,30 Eur, čo je 97,04 % čerpanie.

Aktivačná činnosť – §54 : hrubé mzdy- národný projekt „Cesta na trh práce 3“cez ÚPSVR

Z rozpočtovaných 3949,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 3949,36 Eur, čo je 100 % čerpanie. Poistné a príspevky do poisťovni : Z rozpočtovaných 1330,00 Eur bolo skutočne čerpanie v sume 1330,15 Eur, čo je 100,00 % čerpanie.

Aktivačná činnosť §54 – doplatok obec 5%: hrubé mzdy : Z rozpočtovaných 800,00 Eur bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 809,39 Eur, čo je 101,17% čerpanie. Poistné a príspevky do poisťovni : Z rozpočtovaných 200,00 Eur bolo skutočne čerpanie v sume 440,28 Eur, čo je 220,14 % čerpanie.

Opatrovateľská služba : Mzdy

Z rozpočtovaných 100 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 - 0,00 Eur Poistné a príspevky do poisťovni : Z rozpočtovaných 50 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 - 0 Eur.

Dohody o vykonaní práce vo všetkých strediskách OcÚ / rozvoj obce- pomocné práce, upratovanie OcÚ, kultúra : kuchynka, dom smútku, údržba domu smútku, obecný spevokol, pomocné práce, rekonštrukcia kuchynky OU, údržba verejného osvetlenia, údržba miestneho rozhlasu, kultúrne akcie -pomocné práce : Z rozpočtovaných 4114,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 5071,93 Eur čo je 123,28 % čerpanie. Poistné a príspevky do poisťovni : Z rozpočtovaných 270,00 Eur bolo skutočné čerpanie 31.12.2023 v sume 823,43 čo je 304,97 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 38100,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 34678,25 Eur, čo je 91,01 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie: plyn, elektrická energia, materiál, telefón, internet, dopravné, rutinná a štandardná údržba budov, údržba programov, údržba výpočtovej techniky, údržba prevádzkových prístrojov, údržba služobného auta, revízne kontroly budov, strojov a zariadení, vývoz a uloženie komunálneho odpadu, ostatné tovary a služby, materiál verejného osvetlenia, materiál miestny rozhlas, údržba VO a miestneho rozhlasu, potraviny a materiál na kultúrne akcie, služby- geodetické práce, auditorské služby, právne služby, školenia, semináre, údržba miestnych komunikácií, pluhovanie ciest, poistenie budov a strojov, servis a údržba, palivo - krovínorez, servis krovínorezov, prevádzkové stroje, interiérové vybavenie, programové vybavenie obce DzN a odpady- Mandátny certifikát, ročné aktualizácie programov DzN, Evidencia obyvateľstva, WinCity Registratúra, program mzdy, program Účtovníctvo - servis a údržba programov, poplatok a služby za psov v útulku, ročné poplatky za služby – odchyt psov v obci atď.....

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2100,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2853,30 Eur, čo predstavuje 135,87 % čerpanie. Jedná sa o transfery pre stavebný úrad v Štítniku, transfery jednotlivcom, členské príspevky pre ZMOS, RVC, Mikroregión Štítnická dolina, ZMOHG

Bežné transfery na aktivačnú činnosť v obci – materiál, náradie :

Z rozpočtovaných 4901,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 4900,58 Eur, čo je 100,00 % čerpanie.

Jedná sa o výdavky na pracovníkov na aktivačnej činnosti – materiál, náradie, pracovné stroje, ochranné pracovné prostriedky , služby , poistenie osôb.

Bežné transfery na voľby do OSO na OSK, prenesený výkon štátnej správy REGOB, register adries, detské prídavky – osobitný príjemca , DHN osobitný príjemca, transfer ŽP, CO, Transfer z MF SR , Referendum 2023 , prevod z roku 2022 - Referendum:

Z rozpočtovaných 16207,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 17802,01 Eur ,čo je 109,84 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0,00 Eur bolo skutočné vyčerpanie k 31.12.2023 v sume 0,00 Eur, čo predstavuje 0 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
37219,00	3919,52	10,53 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 37219,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3919,52 Eur.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a)

Z rozpočtovaných 37219,00 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3919,52 Eur. Obec Rochovce začala prvú etapu rekonštrukcie miestneho rozhlasu – nákup a montáž konzol na miestny rozhlas, pokračovať sa bude v roku 2024.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania fin. výdavkov k rozpočtu po zmenách
0,00	0,00	%

Z rozpočtovaných finančných operácií 0,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 Eur, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie.

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0	0	0

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 0 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0 Eur, čo predstavuje 0 % čerpanie.

Obec nemá žiadnu rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	0 Eur
Základná umelecká škola	0 Eur
Centrum voľného času	0 Eur
Zariadenie pre seniorov	0 Eur

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0 Eur, čo predstavuje 0% čerpanie.

Obec nemá žiadnu rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	0 Eur
Základná umelecká škola	0 Eur
Centrum voľného času	0 Eur
Zariadenie pre seniorov	0 Eur

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	134895,61
z toho : bežné príjmy obce	134895,61
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	138301,85
z toho : bežné výdavky obce	138301,85
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	-3406,24
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	3919,52
z toho : kapitálové výdavky obce	3919,52
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-3919,52
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-7325,76
Vylúčenie z prebytku – nevyčerpaná dotácia	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie	37218,65
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	37218,65
PRÍJMY SPOLU	172114,26
VÝDAVKY SPOLU	142221,37
Hospodárenie obce	29892,89

Vylúčenie z prebytku /nevyčerpané dotácie- SF	1766,77
Upravené hospodárenie obce	28126,12

Výsledok hospodárenia – rozdiel medzi dosiahnutými príjmami a čerpanými výdavkami obce za rok 2023 je schodok rozpočtu obce vo výške 7325,76 Eur, ktorý bol vysporiadaný z rezervného fondu. Stav finančných prostriedkov v banke a v pokladni je v celkovej sume : 29892,89 Eur. Z tejto čiastky vylúčime zostatok na účte sociálneho fondu v sume 1766,77 Eur, takže zostatok ktorý bude preúčtovaný do rezervného fondu v roku 2024 predstavuje čiastku 28126,12 Eur.

Schodok rozpočtu v sume 7325,76 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný z rezervného fondu obce.

5. 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	35062,29
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	5169,40
- ostatné úbytky nevyčer.dotacia, SF	1766,77
KZ k 31.12.2023	28126,12

Peňažný fond

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

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	0

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	1500,14
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	558,13
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	251,50
- regeneráciu PS, dopravu	40,00
- dopravné	0
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	1766,77

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára 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	0
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	
Úbytky - použitie fondu : - na opravu - na opravu	
KZ k 31.12.2023	0

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zatepl'ovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	0
Prírastky - príjem z predaja: - bytov - nebytových priestorov - domov alebo ich častí - pozemkov zastavaných domom, ako aj	

z príslušných pozemkov	
Úbytky - použitie fondu na:	
- novú výstavbu bytov	
- rekonštrukciu bytov	
- rekonštrukciu tepelných zdrojov	
- zateplovanie	
- výstavbu a obnovu chodníkov	
- výstavbu a obnovu obchodov	
- výstavbu a obnovu vodovodu	
- výstavbu a obnovu plynofikácie	
KZ k 31.12.2023	0

6. 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	292091,49	273797,63
Neobežný majetok spolu	251601,60	239884,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	178869,60	167152,62
Dlhodobý finančný majetok	72732,00	72732,00
Obežný majetok spolu	40391,09	33913,01
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3172,44	4020,12
Finančné účty	37218,65	29892,89
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	98,80	0,00

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	292091,49	273797,63
Vlastné imanie	147899,06	143758,41
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	147899,06	143758,41
Záväzky	3323,88	2861,49
z toho :		
Rezervy	480,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	656,22	0,00
Dlhodobé záväzky	1500,14	1766,77
Krátkodobé záväzky	687,52	494,72
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	140868,55	127177,73

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:	494,72	494,72	0
- Dodávateľom	494,71	494,71	0
- Zamestnancom	0	0	0
- poisťovniam	0,01	0,01	0
- daňovému úradu	0	0	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	0	0	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky - SF	1766,77	0	1766,77
Záväzky spolu k 31.12.2023	2261,49	494,72	1766,77

Záväzky : Faktúry: Fúra Rozhanovce s.r.o -vývoz a uloženie TKO za 122023 v sume 347,70Eur , Fúra s.r.o Rozhanovce – v sume 65,52 Eur, Slovak Telekom- telefón, internet za 122023 v sume 44,69 Eur, faktúra za služby GDPR 12/2023 v sume 20,- Eur, Topset s.r.o 16,80 Eur, VZP – odvody 0,01 Eur.

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
		0	0	0	0,00	

Obec Rochovce v roku 2023 nečerpala úver.

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 znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	126500,75
- skutočné bežné príjmy obce	126500,75
- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	126500,75
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov	0
- zostatok istiny z pôžičiek	0
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0

- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
- zostatok istiny z	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	0,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	0
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- z úverov	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená 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)
0,00	126500,75	%

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:	126500,75
- skutočné bežné príjmy obce	126500,75
- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	126500,75
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	126500,75
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022	126500,75
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	0,00
- 821004	0,00
- 821005	0
- 821007	0
- 821009	0
-	0
- 651002	0
- 651003	0
- 651004	0
-	0
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	0,00

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
0	126500,75	%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

Mestské kultúrne zariadenie:

Celkové náklady	Eur
Celkové výnosy	Eur
Hospodársky výsledok - strata	0 Eur

Technické služby:

Celkové náklady	Eur
<u>Celkové výnosy</u>	<u>Eur</u>
Hospodársky výsledok - zisk	Eur

Obec Rochovce nemá príspevkové organizácie.

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 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	0	0	0

K 31.12.2023 neboli poskytnuté dotácie, v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Rochovce nemá žiadnu podnikateľskú činnosť.

V roku 2023 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	0	Eur
<u>Celkové výnosy</u>	<u>0</u>	<u>Eur</u>
Hospodársky výsledok - zisk	0	Eur

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
0	0	0	0

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

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

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

- **prostriedky zriaďovateľa**

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

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

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
0			

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
0			

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 -

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR Rožňava	Aktivačná činnosť §54,§52	10180,06	10180,06	0
ÚPSVaR Rožňava	Detské prídavky –osobitný príjemca	8425,20	8425,20	0
Okresný úrad RV	Prenesený výkon štátnej správy – Evidencia obyvateľstva, register adries	131,80	131,80	0
Okresný úrad Rožňava	CO skladník	96,55	96,55	0
MF SR	Transfer- krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie	3103,22	3103,22	0
MF SR	Transfer- krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie	3448,02	3448,02	0
Ministerstvo ŽP	Prenesený výkon ŠS	37,63	37,63	0
Okresný úrad Rožňava	Voľby do NR SR	1563,37	1563,37	0
Okresný úrad Rožňava	Referendum prevod z roku 2022	656,22	656,22	0
	Referendum 2023	340,00	340,00	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 <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> 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 -

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

Obec Rochovce nespracováva programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Záverečný účet za rok 2023 bol prerokovaný na riadnom zasadnutí Obecného zastupiteľstva v Rochovciach dňa

Ing. Stanislav Levrinc
starosta obce