

OBEC ROZHANOVCE



Záverečný účet a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 16. 05. 2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 16. 05. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 16. 05. 2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Rozhanovciach, dňa 05.06.2024, uznesením č. 31/2024

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 06.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 06.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 06.06.2024

2023

OBEC ROZHANOVCE

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 finančnom majetku k 31.12.2023
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

OBEC ROZHANOVCE

Záverečný 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 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 Rozhanovce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. 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 :16.12.2022 uznesením č: 13/2022

Zmeny v rozpočte boli schválené:

- prvá zmena schválená 1. úpravou rozpočtu dňa 15.03.2023 uznesením č. 02/2023,
- druhá zmena schválená 2. úpravou rozpočtu dňa 14.06.2023 uznesením č. 33/2023,
- tretia zmena schválená 3. úpravou rozpočtu dňa 27.07.2023 uznesením č. 45/2023,
- štvrtá zmena schválená 4. úpravou rozpočtu dňa 27.09.2023 uznesením č. 55/2023.

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	2 868 791,85	3 736 583,32	3 529 095,22	94,44
z toho :				
Bežné príjmy	2 432 429,00	2 958 070,15	3 006 388,21	101,63
Kapitálové príjmy	0,00	87 398,00	82 525,55	94,42
Finančné príjmy	335 362,85	555 626,93	304 693,22	54,83
Celkové príjmy RO s právnou subjektivitou ZŠ s MŠ	101 000,00	135 488,24	135 488,24	100,00
Výdavky celkom	2 868 791,85	3 734 756,18	3 145 537,31	84,22
z toho :				
Bežné výdavky	843 565,84	1 060 048,32	867 219,67	81,80
Kapitálové výdavky	314 862,85	556 260,85	238 343,10	42,84
Finančné výdavky	26 638,16	27 517,05	27 517,05	100,00
Celkové výdavky RO s právnou subjektivitou ZŠ s MŠ	1 683 725,00	2 090 929,96	2 012 457,49	96,24
Rozpočtové hospodárenie obce			383 557,91	

OBEC ROZHANOVCE

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 736 583,32	3 529 095,22	94,45

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 736 583,32 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 529 095,22 €, čo je 94,45 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 958 070,15	3 006 388,21	101,63

Z rozpočtovaných 2 958 070,15 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 006 388,21 €, čo je 101,63 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 396 496,00	1 397 284,99	100,06

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 255 646,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 251 845,57 €, čo predstavuje plnenie na 99,70 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 57 850 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 54 535,77 €, čo je 94,27 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19 985,91 €, dane zo stavieb boli v sume 34 161,71 € a dane z bytov boli v sume 388,15 €.

Daň za psa zinkasovaná v sume 4 107,70 €

Daň za ubytovanie: 339,20 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 78 917,81 €

Daň za rozvoj: 7538,94 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
---	-------------------------	-----------

OBEC ROZHANOVCE

42 050	76 981,70	183,07
--------	-----------	--------

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 18 132,27 €, čo je 190,87 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 219,59 €, príjem z prenájmu KD v sume 5 700,90 €, príjem z nájmu hrobového miesta v sume 1 175 €, príjmy z prenájmu pozemkov pre stánky na FS v sume 650 €, príjmy z prenájmu nebytových priestorov ocú - bankomat v sume 200 €, príjem za prenájom pozemku pre packeta box v sume 12 € a príjem z nájmu obecných nájomných bytov v sume 9 955,19 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 7 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 647,00 € čo je 155,29 % plnenie. Ide o príjem z overovania podpisov a listín, matričné správne poplatky, stavebné správne poplatky, rybárske lístky.

Pokuty, penále a iné sankcie

Z rozpočtovaných 50 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 €, čo je 0 % plnenie. Ide o príjmy z pokút za porušenie predpisov, penále z omeškania úhrad dane z nehnuteľnosti, neuhradené nájomné a pod.,

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 15 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 33 884,10 €, čo je 225,89 % plnenie. Ide o príjem za kopírovacie služby, služby obecným autom, odpadové nádoby, odpadové vrecia, relácie v MR, knihu o Rozhanovciach, poškodený riad KD, opatrovateľskú službu, príjem z prenájmu bytov.

Poplatky a platby stravné

Z rozpočtovaných 5 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 €, čo je 0,00 % plnenie. Ide o príjem za stravné zamestnancov obce.

Príjmy z náhrad poistného plnenia, dobropisov, vratiek.

Z rozpočtovaných 5 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13 318,33 €, čo je 266,37 % plnenie. Ide o príjem z dobropisov za energie, mylné platby, náhrady za zriadenie vecného bremena, vyúčtovanie nájomných bytov.

c) Granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 519 524,15	1 532 121,52	100,83

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 519 524,15€ bol skutočný príjem vo výške 1 532 121,52 €, čo predstavuje 100,83 % plnenie. Prijaté transfery predstavujú príjem pre ZŠ, MŠ, REGOB, Matrika, Register adries, školské stravovanie, hmotná núdza, rodinné prídavky, refundácia mzdy a pod.

OBEC ROZHANOVCE

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov
Okresný úrad Košice – ZŠ	Bežné výdavky ZŠ	1 337 774,89
Min. vnútra SR- prenesený výkon	Matrika	9 606,95
Min. vnútra SR – prenesený výkon	REGOB	859,98
Min. vnútra SR – prenesený výkon	Register adries	90,00
UPSVaR Košice	Hmotná núdza – školské pomôcky	431,60
UPSVaR Košice	Hmotná núdza -stravovanie	88 264,50
UPSVaR – obec ako osobitný príjemca	Rodinné prídavky	1 380,00
UPSVaR	Refundácia mzdy 2023	10 204,32
Dobrovoľná požiarna ochrana	DHZO	3 000,00
Min. vnútra SR – prenesený výkon	Dotácia životné prostredie	288,36
Štatistický úrad SR	Voľby NR SR 2023	2 390,42
Štatistický úrad SR	Referendum 2023	680,00
Envirofond	Dotácia	4 279,01
Envirofond	Dotácia kontajnery	34 848,00
MIRRI	Ukrajina	46 800,00
Ministerstvo financií	Zmiernenie dôsledku inflácie	50 213,35
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	Energošky	5 457,46
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	Nové učebne ZŠ Rozhanovce – refundácia mzdy	3 056,24
Ministerstvo práce	Detské ihrisko	41 550,00

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

OBEC ROZHANOVCE

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
87 398,00	82 525,55	94,42

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov **87 398,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **82 525,55 €**, čo predstavuje **94,42 %** plnenie.

Príjem z predaja pozemkov.

Z rozpočtovaných **0 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **3 127,55 €**, čo predstavuje **0 %** plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných **87 398 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **79 398 €**, čo predstavuje **90,85 %** plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo práce	41 550,00	Detské ihrisko
Envirofond	34 848,00	Dotácia kontajnery
Košický samosprávny kraj	3 000,00	Dotácia moderné sedenie v amfiteátri
Spolu	79 398,00	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
555 626,85	304 693,22	54,84

Z rozpočtovaných finančných príjmov **555 626,85 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **304 693,22 €**, čo predstavuje **54,84 %** plnenie.

Finančné operácie boli tvorené zo zostatku finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov ZŠ v sume **43 433,07 €**, prevod z rezervného fondu v sume **259 881,59 €**, prijaté finančný zábezpeky NB v sume **1 378,56 €**.

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Základná škola s materskou školou Rozhanovce

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
---------------------------	-------------------------	-----------

OBEC ROZHANOVCE

2023 po poslednej zmene		
135 488,24	135 488,24	100 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 135 488,24 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 135 488,24 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Kapitálové príjmy

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

Rozpočtová organizácia Základná škola nemala v roku 2023 kapitálové príjmy.

Finančné operácie príjmové

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
3 734 756,18	3 145 537,31	84,22

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 734 756,18 € bolo skutočne čerpaných k 31.12.2023 sume 3 145 537,31 €, čo predstavuje 84,22 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 060 048,32	867 219,67	81,81

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 060 048,32 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 867 219,67 €, čo predstavuje 81,81 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
556 260,85	238 343,10	42,85

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 556 260,85 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 238 343,10 €, čo predstavuje 42,85 % čerpanie.

OBEC ROZHANOVCE

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
27 517,05	27 517,05	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 27 517,05 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 27 517,05 €, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií:

1. Splátka istiny ŠFRB na výstavbu bytového domu 6 134,16 €
2. Vrátka finančnej zábezpeky NB 1 378,89 €
3. Splátka istiny ihrisko 20 004,00 €

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu.

PROGRAM Č. 1: SAMOSPRÁVA A RIADENIE

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	694 809,08	571 742,20	82,29
Kapitálové výdavky	286 000,00	76 620,68	26,79
Finančné operácie	7 513,05	7 513,05	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 694 809,08 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 571 742,20 €, čo je 82,29 %.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 286 000,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 76 620,68 €, čo je 26,79 % čerpanie výdavkov predstavuje kúpu pozemkov, vypracovanie projektových dokumentácií, rozšírenie kamerového systému, poskytnutie dotácie OZ a cirkvi, rekonštrukcie kotolne na ZS, montáž klimatizácie, zakúpenie predajného stánku na ihrisko.

Z rozpočtovaných finančných operácií výdavkových 7 513,05 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 7 513,05 €, čo je 100 %.

0111 Výkonné a zákonodarne orgány

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	584 734,52 €	498 708,38 €	85,29
Kapitálové výdavky	282 000,00 €	76 620,38 €	27,17
Finančné operácie výdavkové	0,00	0,00 €	0

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 584 734,52 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 498 708,38 €, čo je 85,29 % čerpanie výdavkov určených na mzdy, platy a ostatné osobné

OBEC ROZHANOVCE

vyrovnania zamestnancov obecného úradu vrátane starostu a kontrolóra obce, pracovníkov zamestnaných cez UPSVAR v sume **217 592,57 €**, poisťné a príspevok do poisťovni zamestnancov obecného úradu vrátane starostu a kontrolóra obce v sume **79 574,06 €**, výdavky na tovary a služby: energie, vodu a komunikácie, materiál – všeobecný materiál, knihy, noviny a pod., dopravné - palivá, poistenie motorových vozidiel, všeobecné služby, audítorské služby, prídely do sociálneho fondu, školenia zamestnancov, poisťné objektov obce, reprezentačné výdavky a pod., výdavky na vyplatenie odmien poslancom Obecného zastupiteľstva a členom odborných komisií, údržbu kancelárskych priestorov, obecných budov v sume **178 351,37 €**, úhrada bežných transferov – členské ZMOS, SOU Beniakovce, Toryský mikroregión v sume **8 208,71 €**, stravovanie zamestnancov v sume **14 981,67 €**.

Z rozpočtovaných **kapitálových výdavkov 282 000,00 €** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume **76 620,68 €**, čo predstavuje **27,17 %** čerpanie výdavkov predstavuje kúpu pozemkov, vypracovanie projektových dokumentácií, rozšírenie kamerového systému, poskytnutie dotácie OZ a cirkvi, rekonštrukcie kotolne na ZS, montáž klimatizácie, zakúpenie predajného stánku na ihrisko.

0112 Finančná a rozpočtová oblasť

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	3 000,00	2 315,75	77,19

Z rozpočtovaných **3 000,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **2 315,75 €**, čo je **77,19 %** čerpanie na poplatky banke a iných poplatkov.

0133 Iné všeobecné služby - matrika

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	9 606,95	9 606,95	100,00

Z rozpočtovaných **9 606,95 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **9 606,95 €**, čo je **100,00 %** čerpanie bežných výdavkov na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania v sume **6 515,56 €**, poisťné a príspevok do poisťovní v sume **2 293,12 €** a tovary a služby – ošatné, telekomunikačné služby, cestovné, kancelársky materiál, semináre, vybavenie priestorov a pod v sume **798,27 €**.

0160 Všeobecné verejné služby - voľby

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	4 421,96	4 419,56	100,05

Z rozpočtovaných **4 421,96 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **4 419,56 €**, čo je **100,05 %** čerpanie zahŕňa zabezpečenie všetkých činností potrebných pre zabezpečenie volieb 2023 – odmeny členom a zapisovateľom, kancelárske potreby, stravovanie, energie, telekomunikačné služby, poštovné a pod..

OBEC ROZHANOVCE

0170 Transakcie verejného dlhu (ŠFRB)

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	1 067,64	1 067,64	100
Finančné operácie výdavkové	6 134,16	6 134,16	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **1 067,64 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **1 067,64 €**, čo je **100 %** čerpanie zahŕňa splácanie úrokov z poskytnutých úverov a poplatky banke za správu úverov, potvrdenia o stave záväzkov z poskytnutých úverov.

Z rozpočtovaných finančných operácií výdavkových **6 134,16 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **6 134,16 €**, čo je **100 %** čerpanie zahŕňa splátky úverov poskytnutých ŠFRB prostredníctvom OTP banky s postupným znížením v nadväznosti na ročné splátky úverov.

0220 Civilná ochrana

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

Z rozpočtovaných **0,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **0,00 €**, čo je **0 %**.

0320 Požiarna ochrana

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	12 135,59	5 538,14	45,64
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **12 135,59 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **5 538,14 €**, čo je **45,64 %** čerpanie predstavujú poskytnutie dotácie od Dobrovoľnej požiarnej ochrany vo výške **3 000,00 €**. Výdavky na energiu, na nákup hasičského výstroja, na výcvik dobrovoľných hasičov pred požiarimi, súťaž, štartovné, zákonne poistenie, výdavky na servis a údržbu hasičského auta, údržbu hasičskej stanice a iné nevyhnutné výdavky v sume **2 538,14 €**.

OBEC ROZHANOVCE

0610 Rozvoj bývania

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	10 810,77	6 793,61	62,84
Kapitálové výdavky	4 000,00	0,00	0,00
Finančné operácie výdavkové	1 378,89	1 378,89	100,00

Z rozpočtovaných 10 810,77 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 6 793,61 € čo je 62,84 % čerpanie zahŕňa bežné výdavky na správu a údržbu nájomných bytov v počte 7 na ulici Kostolná 1.

Z rozpočtovaných finančných operácií výdavkových 1 378,89 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 1 378,89 €, čo je 100 %. Výdavky predstavujú vrátenie finančnej zábezpeky pri ukončení nájmu.

0620 Rozvoj obci

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	350,00	210,00	60,00
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 350,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 210,00 €, čo je 60,00 % čerpanie zahŕňa bežný výdavky na vypracovanie dokumentácie pre UP Rozhanovce.

0640 Verejné osvetlenie

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	32 493,84	15 119,42	46,53
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných 32 493,84 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 15 119,42 €, čo je 46,53 % čerpanie predstavuje výdavky na elektrickú energiu v sume 10 289,99 €, údržbu

OBEC ROZHANOVCE

verejného osvetlenia a na montáž a demontáž vianočného osvetlenia zabezpečované externým dodávateľom v sume 4 829,43 €.

0721 Všeobecná zdravotná služba

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	800,00	0,00	0

Z rozpočtovaných 800,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 0 € čo je 0 %.

1012 Invalidita a ZŤP

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	28 024,53	21 143,17	75,45

Z rozpočtovaných 28 024,53 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 21 143,17 €, čo je 75,45 % čerpanie zahŕňa mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania pre dve opatrovatelky v sume 15 840,60 €, poistné a príspevok do poisťovní v sume 5 162,57 €, výdavky sa spracovanie miezd v sume 140 €.

1020 Staroba

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	5 583,28	5 583,28	100

Z rozpočtovaných 5 583,28 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 5 583,28 €, čo je 100 % čerpanie predstavuje poskytovanie príspevku na stravovanie pre dôchodcov v sume 1 214 €, výdavky na akciu úcta k starším v sume 4 369,28 €.

1070 Sociálna pomoc rodinám

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	1 780,00	1 236,30	69,46

Z rozpočtovaných 1 780,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 1 236,30 €, čo je 69,46 % čerpanie zahŕňa výplatu rodinných prídavkov na deti, ktoré porušujú povinnú školskú dochádzku a poskytnutie finančnej pomoci pre ubytovaných utečencov z Ukrajiny.

OBEC ROZHANOVCE

PROGRAM Č. 2: KULTÚRA

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	173 259,63 €	116 329,73 €	67,14
Kapitálové výdavky	98 412,85 €	33 775,71 €	34,32
Finančné operácie výdavkové	20 004,00 €	20 004,00 €	100

Z rozpočtovaných **173 259,63 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **116 329,73 €**, čo je **67,14 %**.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **98 412,85 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **33 775,71 €**, čo je **34,32 %**. Kapitálové výdavky predstavujú opravu šatní na futbalovom ihrisku v sume **21 876,21 €**, zakúpenie chladiacej skrine a plynového sporáka do kuchyne KD v sume **5 168,50 €** a nové sedenie na amfiteátri v sumu **6 731 €**.

Z rozpočtovaných finančných operácií výdavkových **20 004,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **20 004,00 €**, čo je **100 %** čerpanie zahŕňa splátky poskytnutého úveru na odkúpenie pozemkov pod miestnym futbalovým ihriskom.

0810 Rekreačné a športové služby

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	35 049,57 €	29 459,87 €	84,05
Kapitálové výdavky	81 412,85	21 876,21	26,87
Finančné operácie výdavkové	20 004,00	20 004,00	100

Z rozpočtovaných **35 049,57 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **29 459,87 €**, čo je **84,05 %** čerpanie predstavujú poskytnutie bežnej dotácie Klub športu a kultúry, n. o. vo výške **8 000€** na aktivity pre deti a mládež v športovej a kultúrnej oblasti, výdavky na úhradu energií v sume **670,79 €**, nákup materiálu, údržba budov v sume **11 439,51 €**, splácanie úrokov úveru v sume **9 349,57 €**.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **81 412,85 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **21 876,21 €**, čo je **26,87 %**. Výdavky predstavujú opravu šatní na ihrisku.

Z rozpočtovaných finančných operácií výdavkových **20 004,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **20 004,00 €**, čo je **100 %** čerpanie zahŕňa splátky poskytnutého úveru na odkúpenie pozemkov pod miestnym futbalovým ihriskom.

OBEC ROZHANOVCE

0820 Kultúrne služby

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	109 022,46 €	73 713,90 €	70
Kapitálové výdavky	17 000,00 €	11 899,50 €	70

Z rozpočtovaných 109 022,46 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 73 713,90 €, čo je 70 % čerpanie zahŕňa výdavky na prevádzku Kultúrneho domu: energie, poisťné za budovy, výdavky na materiálne vybavenie – čistiace prostriedky, nákup riadu, potraviny a občerstvenie pri kultúrnych podujatiach, hudobné vystúpenia, revízie komínov, kotlov, požiarny technik, poplatky SOZA, výdavky na folklórne slávnosti a pod..

Z rozpočtovaných 17 000,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 11 899,50 €, čo je 89,64 %. Kapitálové výdavky predstavujú zakúpenie chladiacej skrine a plynového sporáka do kuchyne KD v sume 5 168,50 € a nové sedenie na amfiteátri v sumu 6 731 €.

0830 Vysielacie a vydavateľské služby

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	6 050 €	1 129,33 €	18,67
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných 6 050 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 1 129,33 €, čo je 18,67% čerpanie na údržbu obecného rozhlasu a opravy jestvujúceho vedenia miestneho rozhlasu, odosielanie sms správ občanom.

0840 Náboženské a iné služby

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	23 137,60 €	12 026,63 €	51,98
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných 23 137,60 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 12 026,63 €, čo je 51,98 % čerpanie predstavuje výdavky spojené s údržbou Domu smútku - spotreba el. energie, poisťenie budovy Domu smútku, nákup materiálu a poskytnutie dotácie na detský tábor pre Rímskokatolícku cirkev.

PROGRAM Č. 3 : ŽIVOTNÉ PROSTREDIE A ODPADOVÉ HOSPODÁRSTVO

OBEC ROZHANOVCE

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	184 829,01 €	171 992,34 €	93,05
Kapitálové výdavky	171 848,00 €	127 946,71 €	74,45
Finančné operácie výdavkové	0	0	0

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **184 829,01 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **171 992,34 €**, čo je **93,05 %**.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **171 829,01 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **127 946,71 €**, čo je **74,45 %**. Kapitálové výdavky predstavujú na nákup traktora v sume 25 368 €, rekonštrukcia chodníkov a MK v sume 88 595,25 €, nasvietenie priechodu pre chodcov v sume 9 599,46 €, nákup zariadenia na ZD v sume 4 384 €.

0451 Cestná doprava

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	46 000,00	40 762,25	88,61
Kapitálové výdavky	130 000,00	123 562,71	95,05

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **46 000,00€** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **40 762,25 €** čo je **88,61 %** čerpanie zahŕňa výdavky súvisiace s údržbou a opravou miestnych komunikácií a chodníkov v obci 365 dní v roku - t.j. bežnú údržbu, zimnú údržbu, opravy výtčkov, obrubníkov, zabezpečenie bezpečnosti a plynulosti cestnej premávky z titulu napadaného snehu a vzniknutej poľadovice vrátane prehrňania snehu, posypu a prípadného odvozu snehu z MK a chodníkov.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **130 000 €** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume **123 562,71 €**, čo predstavuje **95,05 %** čerpanie výdavkov na nákup traktora v sume **25 368 €**, rekonštrukcia chodníkov a MK v sume **88 595,25 €**, nasvietenie priechodu pre chodcov v sume **9 599,46 €**.

0510 Nakladanie s odpadmi

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	114 079,01	111 254,90	97,52
Kapitálové výdavky	41 848,00	4 384,00	10,48

Z rozpočtovaných **114 079,01 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **111 254,90 €**, čo je **97,52%** čerpanie predstavuje zabezpečenie vývozu komunálneho odpadu od fyzických a

OBEC ROZHANOVCE

právnických osôb, separovanie zberu odpadu, zabezpečenie efektívnej a ekologickej likvidácie odpadu zabezpečovaných externým dodávateľom.

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **41 848,00 €** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume **4 384,00 €**, čo predstavuje **10,48 %**. Kapitálové výdavky predstavujú nákup zariadenia na ZD.

0540 Ochrana prírody a krajiny

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	24 750,00	19 975,19	80,71

Z rozpočtovaných **24 750,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **19 975,19 €**, čo je **80,71 %** čerpanie na pracovných strojov, zariadení a náradie pre zamestnancov ocú, nákup rastlinného materiálu na obnovu zelených plôch, orezy stromov, výdavky na kosenie verejnej zelene, cintorína - PHM a náhradné diely na kosačky a malotraktor, servis a údržba prevádzkových strojov. Úhrada poistného za štiepkovač, renault master, vozík na infražiarič.

PROGRAM Č. 4: VZDELANIE

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	7 153,00 €	7 153,00 €	100
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00
Finančné operácie výdavkové	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných **7 153,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **7 153,00 €**, čo je **100 %**.

0950 Vzdelávanie (ŠKD, CVČ)

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
Bežné výdavky	7 153,00 €	7 153,00 €	100

Z rozpočtovaných **7 153,00 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **7 153,00 €**, čo je **100 %**.

OBEC ROZHANOVCE

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Základná škola s materskou školou Rozhanovce

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
2 090 929,96	2 012 457,49	96,24 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 090 929,96 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 012 457,49 €, čo predstavuje 96,24 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	1 149 647,44€
Projekt NIVAM	89 488,11 €
Školský klub detí	97 893,13 €
TV	5 550 €
CVČ	19 255,99 €
MŠ	341 907,38 €
ŠJ	199 607,99 €
Potraviny	109 107,45 €

Kapitálové výdavky

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

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

Finančné operácie výdavkové

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných finančných operácií výdavkových 0 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0 €, čo predstavuje 0 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

OBEC ROZHANOVCE

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy spolu	3 141 876,45 €
z toho : bežné príjmy obce	3 006 388,21 €
bežné príjmy RO – ZŠ s MŠ Rozhanovce	135 488,24 €
Bežné výdavky spolu	2 879 677,16 €
z toho : bežné výdavky obce	867 219,67 €
bežné výdavky RO – ZŠ s MŠ Rozhanovce	2 012 457,49 €
Bežný rozpočet	262 199,29 €
Kapitálové príjmy spolu	82 525,55 €
z toho : kapitálové príjmy obce	82 525,55 €
kapitálové príjmy RO - ZŠ s MŠ Rozhanovce	0,00 €
Kapitálové výdavky spolu	238 343,10 €
z toho : kapitálové výdavky obce	238 343,10 €
kapitálové výdavky RO - ZŠ s MŠ Rozhanovce	0,00 €
Kapitálový rozpočet	-155 817,55 €
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	106 381,74 €
Vylúčenie z prebytku (ZŠ)	70 359,80 €
Vylúčenie z prebytku (školské stravovanie)	22 092,18 €
Vylúčenie z prebytku (osobitný príjemca RP)	240,00 €
Vylúčenie z prebytku (tvorba fondu opráv a údržby NB)	1 511,05 €
Vylúčenie z prebytku (poplatok za rozvoj)	7 538,94 €
Vylúčenie z prebytku detské ihriská MPSVaR	41 550,00 €
Vylúčenie z prebytku kontajnery Environmentálny fond	34 848,00 €
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-71 758,23 €
Príjmy z finančných operácií	304 693,22 €
Výdavky z finančných operácií	27 517,05 €
Rozdiel finančných operácií	277 176,17 €
PRÍJMY SPOLU	3 529 095,22 €
VYDAVKY SPOLU	3 145 537,31 €
Hospodárenie obce	383 557,91 €
Vylúčenie z prebytku (ZŠ)	70 359,80 €
Vylúčenie z prebytku (školské stravovanie)	22 092,18 €
Vylúčenie z prebytku (osobitný príjemca RP)	240,00 €
Vylúčenie z prebytku (tvorba fondu opráv a údržby NB)	1 511,05 €
Vylúčenie z prebytku (poplatok za rozvoj)	7 538,94 €
Vylúčenie z prebytku detské ihriská MPSVaR	41 550,00 €
Vylúčenie z prebytku kontajnery Environmentálny fond	34 848,00 €
Upravene hospodárenie obce - zostatok finančných účtov	205 417,94 €

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume **106 381,74 €** 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 :**

OBEC ROZHANOVCE

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **70 599,80 €**, a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume **70 359,80 €**
 - osobitný príjemca – rodinné prídavky v sume **240,00 €**
- b) nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu **školského stravovania na stravné** 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 **22 092,18 €**,
- c) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z. n. p. v sume **1 511,05 €**,
- d) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** v sume 76 398,00 €, a to na :
- detské ihrisko MPSVaR v sume 41 550,00 €
 - kontajnery Environmentálny fondy v sume 34 848,00 €
- e) nevyčerpané prostriedky **z poplatku za rozvoj** podľa zákona č.477/2015 Z.z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **7 538,94 €**.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :
- z finančných operácií 71 758,23 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 277 176,17 EUR 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 71 758,23 EUR
- tvorbu rezervného fondu vo výške 205 417,94 EUR
- Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **205 417,94 EUR**.

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. Prostriedky rezervného fondu sa vedú na samostatnom bankovom účte.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2023	489 227,35 €
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	157 282,52 €
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0

OBEC ROZHANOVCE

Úbytky - použitie rezervného fondu :	259 881,59 €
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	386 628,28 €

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 980,76 €
Prírastky - povinný prídel - %	2 522,39 €
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	3 439,76 €
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	1 063,39 €

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	7 842,93 €
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 511,05 €
Úbytky - použitie fondu	4 071,75 €
KZ k 31.12.2023	5 282,23 €

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A - obec

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Majetok spolu	4 807 983,25	5 381 545,13
Neobežný majetok spolu	3 515 376,12	3 852 719,60
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9 366,00	5 327,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 501 010,12	3 842 392,60
Dlhodobý finančný majetok	5 000,00	5 000,00

OBEC ROZHANOVCE

Obežný majetok spolu	1 291 498,67	1 527 805,37
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	375 947,64	507 152,52
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	17 325,26	25 052,10
Finančné účty	898 225,77	994 851,47
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 108,46	1 020,16

P A S Í V A – obec

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 807 983,25	5 381 545,13
Vlastné imanie	3 635 537,92	3 654 686,59
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 635 537,92	3 654 686,59
Záväzky	515 255,59	575 896,67
z toho :		
Rezervy	5 000	5 000
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	39 361,32	161 089,98
Dlhodobé záväzky	110 752,88	103 701,02
Krátkodobé záväzky	53 701,24	73 646,52
Bankové úvery a výpomoci	306 440,15	232 459,15
Časové rozlíšenie	657 189,74	1 150 961,87

A K T Í V A – ZŠ s MŠ

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Majetok spolu	1 457 370,07	1 641 694,59
Neobežný majetok spolu	1 290 780,31	1 407 751,99

OBEC ROZHANOVCE

z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 290 780,31	1 407 751,99
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	161 543,45	226 031,84
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	0	0
Finančné účty	161 543,45	226 031,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	5 046,31	7 910,76

P A S Í V A – ZŠ s MŠ

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 457 370,07	1 641 694,59
Vlastné imanie	-101,95	-101,95
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-101,95	-101,95
Záväzky	537 415,15	733 236,12
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	375 947,64	507 152,52
Dlhodobé záväzky	17 522,39	16 637,88
Krátkodobé záväzky	143 945,12	209 445,72
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	920 056,87	908 560,42

OBEC ROZHANOVCE

7. Prehľad o finančnom majetku k 31.12.2023

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica	1 080,33 €	724,33 €
Ceniny	0 €	0 €
Bankové účty	897 204,62	995 099,35
z toho:		
221 0 - SK05 0200 0000 0000 0432 6542	15 382,59	16 548,79
221 5 - SK41 7500 0000 0040 3013 1931	306 316,82	351 277,60
221 4 - SK66 0200 0000 3500 0432 6542	57 684,17	93 274,97
221 7 - SK88 0200 0000 0031 0704 4357	1 330,33	1 330,33
221 1 - SK41 7500 0000 0040 3013 2125	12 298,89	12 298,89
221 6 - SK23 7500 0000 0040 3013 2061	489 227,35	386 628,28
221 19 - SK42 7500 0000 0040 3013 2010	4 484,47	3 958,24
221 8 - SK74 0200 0000 0046 1205 6257	10 480,00	94 934,25
221 3 - SK71 7500 0000 0040 3243 6499	0,00	34 848,00

b) **krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	3 958,24 € - finančné zábezpeky NB

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti .

a) **Záväzky podľa doby splatnosti**

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1 980,76	1 063,39
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	108 772,12	102 637,63
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	4 170,36	4 170,36
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	25 516,61	42 011,58
- záväzky voči zamestnancom	12 826,82	15 342,79
- záväzky voči poisťovniam	7 829,48	9 657,33
- záväzky voči daňovému úradu	1 956,51	2 178,90
- ostatné záväzky	71,13	285,56
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo VS	1 330,33	0,00

b) **Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Záväzky	Zostatok k	Zostatok k
---------	------------	------------

OBEC ROZHANOVCE

	31.12.2022	31.12.2023
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
záväzky voči dodávateľom	25 516,61	42 011,58
záväzky voči zamestnancom	12 826,82	15 342,79
záväzky voči poisťovniam	7 829,48	9 657,33
záväzky voči daňovému úradu	1 956,51	2 178,90
ostatné záväzky	71,13	285,56
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo VS NDS	1 330,33	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	108 772,12	102 637,63
záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	4 170,36	4 170,36

c) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Obec má dlhodobý bankový úver na výstavbu nájomných bytov. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2039, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Obci bol v roku 2021 poskytnutý bankový úver na odkúpenie pozemkov pod miestnym futbalovým ihriskom.

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
ŠFRB	101 963,71.-€	úver na výstavbu 7 nájomných bytov
ČSOB Banka Slovensko	232 459,15 €	Úver na odkúpenie pozemkov pod ihriskom

a) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
ŠFRB	mesačný nájom za užívanie bytu
OTP Banka Slovensko	Mesačný splátky

b) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2020	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2019

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a

OBEC ROZHANOVCE

b) 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 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:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 525 219,25
- skutočné bežné príjmy RO	135 414,18
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022*	2 660 633,43
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	232 459,15
- zostatok istiny z pôžičiek	135 414,18
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	102 637,63
- 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	335 096,78
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	102 637,63
- 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	102 637,63
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2023**	232 459,15

Zostatok istiny k 31.12.2023**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. a)
232 459,15	2 660 633,43	11,45 %

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:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 525 219,25
- skutočné bežné príjmy RO	135 414,18
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	2 660 633,43
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- Tuzemské bežné transfery - obec	1 532 121,52

OBEC ROZHANOVCE

- Tuzemské bežné transfery - RO	
-	
-	
-	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021	1 532 121,52
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2022*	1 128 511,91
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	20 004,00
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	6 134,16
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	9 349,57
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	1 067,64
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	36 555,37

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
36 555,37	1 128 511,91 €	3,24%

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

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. 3/2015 o poskytnutí dotácie z rozpočtu obce Rozhanovce na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Občianske združenie Klub športu a kultúry Rozhanovce	8 000 €	8 000,00 €	0
Rímskokatolícka cirkev Rozhanovce	8 000 €	8 000 €	0
Občianske združenie Hyľovská cesta	10 000 €	10 000 €	0
SPOLU	26 000 €	26 000 €	0

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu

OBEC ROZHANOVCE

- 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 zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:
- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Originálne kompetencie	524 271	524 271	0
ŠKD	16 140	16 140	0
Vlastné príjmy	4 886,45	4 886,45	0
Telocvičňa	4 129,24	4 129,24	0
CVČ vlastné + dotácie	5 110,99	5 110,99	0
MŠ príjmy	11 190	11 190	0
ŠJ réžia príjem	34 296,51	34 296,51	0

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Transfery zo ŠR v tom:			
Normatív	1 154 179	1 095 628	58 551
Na dopravu žiakov	12 998,61	10 411,27	2 587,34
Vzdelávacie poukazy	8 070	8 070	0
Príspevok na žiakov zo SZP	1 450	1 450	0
Príspevok na učebnice	10 022	10 022	0
Príspevok na špecifiká	7 243	7 243	0
LVK	2 700	2 700	0
ŠVP	6 450	6 450	0
POO – profesijný rozvoj	1 908	742,33	1 165,67
Materské školy	27 253,17	20 697,38	6 555,79
Asistent učiteľa	4 313	4 313	0
Koordinátor IT	10 200	10 200	0
Rozvojové projekty MŠ+ZŠ	1 500	0	1 500

OBEC ROZHANOVCE

NIVAM	89 488,11	89 488,11	0
Dotácia UPSAVaR	88 264,50	66 172,32	22 092,18

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	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Okresný úrad Košice – ZŠ	Bežné výdavky ZŠ	1 337 774,89	1 267 415,09	70 359,80
Min. vnútra SR- prenesený výkon	Matrika	9 606,95	9 606,95	0
Min. vnútra SR – prenesený výkon	REGOB	859,98	859,98	0
Min. vnútra SR – prenesený výkon	Register adries	90,00	90,00	0
UPSVaR Košice	Hmotná núdza – školské pomôcky	431,60	431,60	0
UPSVaR Košice	Hmotná núdza -stravovanie	88 264,50	66 172,32	22 092,18
UPSVaR – obec ako osobitný príjemca	Rodinné prídavky	1 380,00	1 140,00	240,00
UPSVaR	Refundácia mzdy 2023	10 204,32	10 204,32	0
Dobrovoľná požiarna ochrana	DHZO	3 000,00	3 000,00	0
Min. vnútra SR – prenesený výkon	Dotácia životné prostredie	288,36	288,36	0
Štatistický úrad SR	Voľby NR SR 2023	2 390,42	2 390,42	0
Štatistický úrad SR	Referendum 2023	680,00	680,00	0
Envirofond	Dotácia	4 279,01	4 279,01	0
Envirofond	Dotácia kontajnery	34 848,00	0,00	34 848,00
MIRRI	Ukrajina	46 800,00	46 800,00	0

OBEC ROZHANOVCE

Ministerstvo financií	Zmiernenie dôsledku inflácie	50 213,35	50 213,35	0
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	Energošky	5 457,46	5 457,46	0
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	Nové učebne ZŠ Rozhanovce – refundácia mzdy	3 056,24	3 056,24	0
Ministerstvo práce	Detské ihrisko	41 550,00	0	41 550,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Košice	902 €	902 €	

- financovanie CVČ

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Košický samosprávny kraj	3 000 €	3 000 €	0

Predkladá : Ing. Matúš Adamčík

Spracoval: Ing. Viera Bombová

OBEC ROZHANOVCE

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v zmysle ust. § 9 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov

- a) **berie na vedomie**
stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu za rok 2023,
- b) **schvaľuje**
záverečný účet obce Rozhanovce za rok 2023 a celoročné hospodárenie bez výhrad,
- c) **schvaľuje**
odvod skutočného prebytku za rok 2023 t. j . **205 417,94 EUR**