

Závěrečný účet Obce Čučma

za rok 2023

Predkladá : Szöllös Alexander, v.r.
Spracoval: Tatiana Bukovinszká, v.r.

V Čučme, 17.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 20.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Čučme, dňa 19.06.2024, uznesením č. 61/XII/2024.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 26.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 26.06.2024

Závěrečný 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 podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití.
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 prebytkový, kapitálové príjmy ani výdavky neboli rozpočtované. Po poslednej úprave bol celkový rozpočet obce prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 22.03.2023 uznesením č. 20/IV/2023

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena dňa 31.03.2022 Rozpočtovým opatrením č. 1/2023 v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. § 14 ods. 1 a 2 písm. a)
- druhá zmena schválená dňa 21.06.2023 Rozpočtovým opatrením č. 2/2023 schváleného uznesením č. 27/VII/2023 zo dňa 21.06.2023
- tretia zmena schválená dňa 21.06.2023 Rozpočtovým opatrením č. 3/2023 schváleného uznesením č. 28/VII/2023 zo dňa 21.06.2023
- štvrtá zmena dňa 31.05.2023 rozpočtovým opatrením č. 4/2023 v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. § 14 ods. 2 písm. a)
- piata zmena schválená dňa 21.06.2023 Rozpočtovým opatrením č. 5/2023 schváleného uznesením č. 29/VII/2023 zo dňa 21.06.2023
- šiesta zmena dňa 26.06.2023 Rozpočtovým opatrením č. 6/2023 v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. § 14 ods. 1 a 2 písm. a)
- siedma zmena dňa 04.09.2023 Rozpočtovým opatrením č. 7/2023 v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. § 14 ods. 1
- ôsma zmena dňa 12.09.2023 Rozpočtovým opatrením č. 8/2023 v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. § 14 ods. 2 písm. a)
- deviata zmena dňa 16.10.2023 Rozpočtovým opatrením č. 9/2023 v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. § 14 ods. 2 písm. a)
- desiatu zmena dňa 04.12.2023 Rozpočtovým opatrením č. 10/2023 schváleného uznesením č. 42/X/2023 zo dňa 04.12.2023
- jedenásta zmena dňa 04.12.2023 Rozpočtovým opatrením č. 11/2023 schváleného uznesením č. 43/X/2023 zo dňa 04.12.2023
- dvanásta zmena dňa 04.12.2023 Rozpočtovým opatrením č. 12/2023 schváleného uznesením č. 44/X/2023 zo dňa 04.12.2023
- trinásta zmena dňa 22.12.2023 Rozpočtovým opatrením č. 13/2023 v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. § 14 ods. 1
- štrnásť zmena dňa 28.12.2023 Rozpočtovým opatrením č. 14/2023 v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. § 14 ods. 2 písm. a)

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	329 290	380 543	370 334,21	97,32
z toho :				
Bežné príjmy	295 570	313 676	306 955,37	97,86
Kapitálové príjmy	0	0	0	0
Finančné príjmy	33 720	66 867	63 378,84	94,78
Príjmy RO s právnou subjektivitou				
Výdavky celkom	329 290	380 273	338 320,13	88,97
z toho :				
Bežné výdavky	292 330	319 211	277 289,56	86,87
Kapitálové výdavky	0	19 102	19 101,05	99,98
Finančné výdavky	36 960	41 960	41 929,52	99,93
Výdavky RO s právnou subjektivitou				
Rozpočtové hospodárenie obce	0	270	32 014,08	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
329 290	380 543	370 334,21	97,32

Z rozpočtovaných celkových príjmov 380 543 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 370 334,21 EUR, čo predstavuje 97,32 % plnenie.

Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
295 570	313 676	306 955,37	97,86

Z rozpočtovaných celkových príjmov 313 676 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 306 955,37 EUR, čo predstavuje 97,86 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
252 320	252 320	248 952,15	98,67

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 231 100 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 230 046,44 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,54 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 355,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 337,39 EUR, čo predstavuje 78,43 % plnenie.

Príjmy za dane z pozemkov boli v sume 3 577,16 EUR, **dane zo stavieb** boli v sume 3 760,23 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 0 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 566,10 EUR, z toho nedoplatky z minulých rokov vo výške 25,48 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 658,02 EUR.

Daň za psa – z rozpočtovaných 700,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 540,07 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva – neboli rozpočtované a nebol žiadny príjem

Daň za ubytovanie – z rozpočtovaných 165,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 162,60 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – z rozpočtovaných 11 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 10 865,65 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 200,44 EUR, za nedoplatky z minulých rokov K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za poplatky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 4 045,21 EUR.

Poplatok za rozvoj - neboli rozpočtované a nebol žiadny príjem

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
34 970	35 140,00	33 665,83	95,80

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 32 210,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 32 009,28 EUR, čo je 99,38 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 000,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 31 009,28 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 930,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 656,55 EUR, čo je 56,54 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 000	1 000	297,15	29,72

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 000,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 297,15 EUR, čo predstavuje 29,72 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
7 280	25 216	24 040,24	95,34

Z rozpočtovaných grantov a transferov 25 216,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 24 040,24 EUR, čo predstavuje 95,34 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVaR Rožňava	1 499,10	Strava pre predškolákov
Ministerstvo vnútra SR	40,23	Vojnové hroby
Okresný úrad Košice	4 550,00	Materská škola
Okresný úrad Rožňava	241,38	Civilná obrana
Ministerstvo vnútra SR	207,93	Register obyvateľov
ÚPSVaR Rožňava	690,00	Osobitný príjemca
Ministerstvo vnútra	1 438,51	Voľby
Ministerstvo vnútra	340,00	Referendum
Nadácia Pontis	600,00	MŠ – „Vy rozhodujete my pomáhame“ – vyvýšené záhony, rastliny, oprava altánku
MF SR	10 809,55	Dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie
UPSVaR Rožňava	1 673,54	Podpora udržiavania pracovných návykov - § 54 ods. 1 písm. c) zákona č. 5/2004 Z.z.
Regionálny úrad školskej správ Košice	250,00	Rozvojový projekt „Čítame pre radosť“
VÚC Košice	1 500,00	Altánok pri bytovke
Brantner Gemer	200,00	Poskytnutý grant na kultúrno-spoločenské podujatie - Zmluva o nájme plochy na reklamné účely -

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

Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	0	0	0

V roku 2023 neboli rozpočtované žiadne kapitálové príjmy a obec nedostala žiadny kapitálový grant ani transfer.

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
33 720	66 867	63 378,84	94,78

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 66 867,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 63 378,84 EUR, čo predstavuje 94,78 % plnenie.

Zákonom č. 365/2022 Z.z. bola schválená novela zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. V aplikačnej praxi táto novela zákona znamená, že od 15. decembra 2022 do 31. decembra 2023 obec a vyšší územný celok môže na úhradu bežných výdavkov použiť prostriedky rezervného fondu.

Uzneseniami obecného zastupiteľstva:

- uzn. č. 20/IV/2023 zo dňa 22.03.2023
- uzn. č. 29/VII/2023 zo dňa 21.06.2023

bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 30 640,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 27 082,42 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR za rok 2022 v sume 1 180,37 EUR
- prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 6 255,77 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie.

3.Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% plnenia čerpania výdavkov po zmenách
329 290	380 273	338 320,13	88,97

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 380 273,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 338 320,13 EUR, čo predstavuje 88,97 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie bežných výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	150 960	150 500	132 967,98	88,35
0112	5 320	5 820	5 458,77	93,79

0160	1 045	2 515	2 504,03	99,56
0170	2 670	3 170	3 053,76	96,33
0220	230	230	241,38	104,95
0320	950	925	781,20	84,45
0451	1 500	0	0	0
0510	12 000	14 700	14 094,21	95,88
0520	2 240	2 240	1 909,31	85,24
0620	20 180	26 015	21 069,88	80,99
0630	2 000	2 000	1 578	78,9
0640	5 100	4 540	2 443,19	53,81
0660	2 970	4 285	3 013,32	70,32
0820	3 110	9 620	9 540,38	99,17
0830	1 300	1 030	488,80	47,46
0840	740	810	571,75	70,59
0911	79 655	89 656	76 566,44	85,40
1020	0	395	377,16	95,48
1040	360	760	630	82,89
SPOLU	292 330	319 211	277 289,56	86,87

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 319 211,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 277 289,56 EUR, čo predstavuje 86 87 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 144 360,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 129 748,34 EUR, čo je 89,88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ a zamestnancov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 54 858,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 46 856,91 EUR, čo je 85,41 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 114 078,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 95 223,83 EUR, čo je 83,47 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 745,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 406,72 EUR, čo predstavuje 87,68 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 3 170,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 053,76 EUR, čo predstavuje 96,33 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie kapitálových výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0620	0	15 000	15 000	100,00
0660	0	4 102	4 101,05	99,98
SPOLU	0	19 102	19 101,05	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 19 102,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 19 101,05 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) nákup traktora

Z rozpočtovaných 15 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 15 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) obecná bytovka – rekonštrukcia strechy

Z rozpočtovaných 4 102,00 EUR bola k 31.12.2023 vyčerpaná suma 4 101,05 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finančných výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0112	19 510	24 510	24 495,85	99,94
0610	17 450	17 450	17 433,67	99,91
SPOLU	36 960	41 960	41 929,52	99,93

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 41 960,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 41 929,52 EUR, čo predstavuje 99,93 % čerpanie.

Medzi významné položky výdavkových finančných operácií patria:

a) splátka úveru ŠFRB – z rozpočtovaných 17 450,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 17 433,67 € čo predstavuje 99,91% čerpanie,

b) splátka úveru – z rozpočtovaných 10 750,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 10 735,57 € čo predstavuje 99,87% čerpanie.

c) splátka municipálneho úveru – z rozpočtovaných 13 760,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 13 760,28 € čo predstavuje 100,00% čerpanie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	306 955,37
z toho : bežné príjmy obce	306 955,37
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	277 289,56
z toho : bežné výdavky obce	277 289,56
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	29 665,81
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	19 101,05
z toho : kapitálové výdavky obce	19 101,05
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-19 101,05
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	10 564,76
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	5 326,10
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5 238,66
Príjmové finančné operácie	63 378,84
Výdavkové finančné operácie	41 929,52
Rozdiel finančných operácií	21 449,32
PRÍJMY SPOLU	370 334,21
VÝDAVKY SPOLU	338 320,13
Hospodárenie obce	32 014,08
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	5 326,1
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	
Upravené hospodárenie obce	26 687,98

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 10 564,76 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 znení neskorších predpisov, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 5 326,10 navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 5 238,66 €

Zostatok finančných operácií 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 v sume 21 449,32 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 21 449,32 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 26 687,98 EUR.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1 022,60 EUR, a to na :
 - stravu pre posledný ročník MŠ sume 652,40 EUR
 - úhrada faktúry za stravu pre predškolákov v roku 2023 vo výške 60,20 EUR
 - detské prídavky – osobitný príjemca vo výške 60,00 EUR,
 - MŠ – rozvojový projekt „Čítame pre radosť“ vo výške 250,00 €
- nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených grantov** od Nadácie Pontis podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 600,00 EUR,
- 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 3 703,50 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.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	18 842,46
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	12 522,74
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uzn. č. 20/IV/2023 zo dňa 22.03.2023 - uzn. č. 29/VII/2023 zo dňa 21.06.2023	27 182,42
- krytie schodku rozpočtu	
KZ k 31.12.2023	4 182,78

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

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 vyššieho stupňa a vnútropodnikový predpis.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 333,56
Prírastky - povinný prídel -1,05 %	1 201,40
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	954,40
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	1 580,56

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	6 324,47
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	3 634,80
Úbytky - použitie fondu :	
- na opravu kotlov	2 154,72
- na opravu strechy	4 101,05
KZ k 31.12.2022	3 703,5

Fond rozvoja bývania

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

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	1 060 742,38	1 029 121,94
Neobežný majetok spolu	988 517,74	971 997,38
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 200,00	1 800,00
Dlhodobý hmotný majetok	865 075,74	848 955,38
Dlhodobý finančný majetok	121 242,00	121 242,00
Obežný majetok spolu	70 612,97	54 766,36
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 515,13	3 689,42

Finančné účty	68 097,84	51 076,94
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 611,67	2 358,20

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	1 060 742,38	1 029 121,94
Vlastné imanie	523 880,34	541 616,11
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	523 880,34	541 616,11
Záväzky	275 274,30	239 092,89
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 180,25	962,40
Dlhodobé záväzky	207 883,01	190 558,91
Krátkodobé záväzky	45 915,19	36 771,58
Bankové úvery a výpomoci	19 495,85	10 000,00
Časové rozlíšenie	261 587,74	248 412,94

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	2 927,12	2 127,12	800,00
- zamestnancom	8 632,86	8 632,86	
- poisťovniam	5 588,38	5 588,38	
- daňovému úradu	1 389,12	1 389,12	
- štátnemu rozpočtu	962,40	962,40	
- bankám	10 000,00	10 000,00	
- štátnym fondom	206 612,45	206 612,45	
- ostatné záväzky (SF, rezervy)	2 380,56	2 380,56	
- zúčtovanie voči subjektom mimo VS	600,00	600,00	
Záväzky spolu k 31.12.2022	239 092,89	238 492,89	800,00

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
ŠFRB	Obecná bytovka	505 244,64	17 433,67	2 629,25	206 612,45	2034
Prima banka	Spolufinancovanie projektu INTERREG	19 495,85	19 495,85	0,00	0,00	2023
Prima banka	Investičný úver – nákup traktora	14 375,00	5 000,00	424,51	10 000,00	2025

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
- 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) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	305 291,55
- bežné príjmy RO	0,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	305 291,55
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	10 000,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	206 612,45
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00

(zdroj : FIN 6-04, r.7)	
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	216 612,45
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	206 612,45
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	206 612,45
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	10 000,00

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
- 10 000,00	305 291,55	3,28%

Poznámka výpočet: $10\,000/305\,291,55 \times 100 = 3,28\%$

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) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	305 291,55
- bežné príjmy RO	0,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	305 291,55
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	2 647,95
- dotácie zo ŠR	0,00
- dotácie z MF SR	6 989,17
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	13 760,28
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
-	0,00

Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	23 397,40
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	281 894,15
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	24 495,85
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	17 433,67
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	424,51
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	2 629,25
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	44 983,28
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	13 760,28
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	31 223,00

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
31 223,00	281 894,15	11,08%

Poznámka výpočet: $31\,223,00 / 281\,894,15 \times 100 = 11,08\%$

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené 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 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na 2021	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Centrum voľného času Rožňava	280,00	280,00	0

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

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

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 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 -
UPSVaR Rožňava	Strava pre predškolákov	1 499,10	786,50	712,60
Ministerstvo vnútra SR	Vojnové hroby	40,23	40,23	0
Okresný úrad Košice	Materská škola	4 550,00	4 550,00	0
Okresný úrad Rožňava	Civilná obrana	241,38	241,38	0
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľov	207,93	207,93	0
ÚPSVaR Rožňava	Osobitný príjemca	690,00	630,00	60,00
Ministerstvo vnútra	Voľby	1 438,51	1 438,51	0
Ministerstvo vnútra	Referendum	340,00	340,00	0
Nadácia Pontis	MŠ – „Vy rozhodujete my pomáhame“ – vyvýšené záhony, rastliny, oprava altánku	600,00	0,00	600,00
MF SR	Dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie	10 809,55	10 809,55	0
UPSVaR Rožňava	Podpora udržiavania pracovných návykov - § 54 ods. 1 písm. c) zákona č. 5/2004 Z.z.	1 673,54	1 673,54	
Regionálny úrad školskej správ Košice	Rozvojový projekt „Čítame pre radosť“	250,00	0,00	250,00

VÚC Košice	Altánok pri bytovke	1 500,00	1 500,00	0
Brantner Gemer	Poskytnutý grant na kultúrno-spoločenské podujatie - Zmluva o nájme plochy na reklamné účely -	200,00	200,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých 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

Obecné zastupiteľstvo na základe novely zákona č. 583/2004 Z.z. § 4 ods. 5 schválilo uznesením č. 20/IV/2023 II bod a) zo dňa 22.03.2023 neuplatňovanie programov rozpočtu obce.

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.

1. Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 61/XII/2024

schvaľuje

a) Záverečný účet obce za rok 2023 a celoročné hospodárenie bez výhrad.

b) prebytok a zostatok finančných operácií za rok 2023 na tvorbu rezervného fondu v sume 26 687,98 Eur