



Závěrečný účet Obce ROŽKOVANY

a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : Ing. Stanislav Girašek, starosta obce

Spracoval: Mária Daňková

V Rožkovanoch dňa 30.04.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.04.2024

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

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
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 programového rozpočtu

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 na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový a finančné operácie rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce na rok 2023 bol schválený Obecné zastupiteľstvo v Rožkovanoch dňa 30.12.2022, uznesením číslo 11/2022.

Zmeny rozpočtu:

- - prvá zmena schválená dňa 01.03.2023 - rozpočtovým opatrením č.1
- - druhá zmena schválená dňa 31.03.2023 - rozpočtovým opatrením č.2
- - tretia zmena schválená dňa 28.04.2023 - rozpočtovým opatrením č.3
- - štvrtá zmena schválená dňa 31.05.2023 - rozpočtovým opatrením č.4
- - piata zmena schválená dňa 30.06.2023 - rozpočtovým opatrením č.5
- - šiesta zmena schválená dňa.31.07.2023 - rozpočtovým opatrením č.6
- - siedma zmena schválená dňa 31.08.2023 - rozpočtovým opatrením č.7
- - ôsma zmena schválená dňa 30.09.2023 - rozpočtovým opatrením č.8
- - deviata zmena schválená dňa 30.09.2023 - rozpočtovým opatrením č.9
- - desiatu zmena schválená dňa 31.10.2023 - rozpočtovým opatrením č.10
- - jedenásta zmena schválená dňa 30.11.2023 - rozpočtovým opatrením č.11
- - dvanásta zmena schválená dňa 30.12.2023 - rozpočtovým opatrením č.12

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 112 405	1 550 965
z toho :		
Bežné príjmy	1 087 825	1 188 572
Kapitálové príjmy	0	294 737
Finančné príjmy	0	45 084
Príjmy RO s právnou subjektivitou	24 580	22 572
Výdavky celkom	1 112 405	1 550 965
z toho :		
Bežné výdavky	541 625	552 590
Kapitálové výdavky	0	381 240
Finančné výdavky	16 777	46 777
Výdavky RO s právnou subjektivitou	554 003	570 358
Kapitálové výdavky s právnou subjektivitou	0	0
Rozpočet obce	1 112 405	1 550 965

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 528 393	1 523 403,84	99,67

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 527 393,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 523 403,84 EUR, čo predstavuje 99,67 % plnenie.

1. Bežné príjmy obce

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 188 572,00	1 183 295,67	99,56

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 188 572,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 183 295,67 EUR, čo predstavuje 99,56 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
639 936	632 078,99	99,24

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 585 966,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 585 965,97 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 19 868,21 EUR, čo je 97,63 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 568,09 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7 218,69 EUR a dane z bytov boli v sume 81,43 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 19 813,63 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 54,58 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 73,09 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 372,00 EUR, čo je 93,00 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 372,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa 12,00 EUR.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 68,00 EUR, čo je 34,00 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 30 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 25 804,81 EUR, čo je 86,02 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 25 122,20 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 670,61 EUR a drobný stavebný odpad v sume 12,00 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad v sume 3 650,18 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
49 143	48 749,55	99,20

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 20 574,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 20 561,90 EUR, čo predstavuje 99,94 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem nájomné za bytový dom, budov a priestorov, hrobových miest v sume 20 463,90 EUR a z prenajatých strojov a zariadení v sume 98,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

z rozpočtovaných 28 569,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 28 187,65 EUR, čo je 98,67 % plnenie. Z toho správne poplatky, správne poplatky za osvedčovanie, rybárske lístky bol skutočný príjem 3 469,00 EUR.

Za porušenie predpisov (záškolákov) 228,00 EUR.

Poplatky za služby:

z rozpočtovaných 24 872,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 24 490,65 EUR, čo je plnenie 98,47 % - poplatky za relácie v miestnom rozhlase, kopírovanie, opatrovateľskú službu, poplatky z predaja smetných nádob, stočné, vodné MHC. Z rozpočtovaných príjmov poplatky za stočné 23 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 22 837,25 EUR, čo predstavuje 98,44 % plnenie. Za rozpočtovaný rok bolo zinkasovaných 22 258,25 EUR, z minulých rokov 579,00 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na stočnom v sume 1 075,95 EUR.

c) ostatné príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
13 803	13 793,81	99,93

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 13 803,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 13 793,81 EUR, čo predstavuje 99,93 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov , vrátky z obalov .

d) prijaté bežné granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
485 190	485 173,32	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov 485 190,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 485 173,20 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PSK Prešov	2 000,00	Obecné slávnosti
SUBJEK. VEREJ. SPRÁVY	274,43	Centrum voľného času
MV SR – OU Prešov	1 881,74	Referendum, Voľby NR SR
DPO SR	3 000,00	Materiálno - technické vybavenie
UPSVAR	513,79	Výkon osobitného príjemcu
UPSVAR	19 404,50	Hmotná núdza
UPSVAR	39 135,67	Osobitný príjemca
UPSVAR	3 482,97	MOS aktivačná činnosť
Implem. Agentúra MPSVR SR	27 268,54	Terénna soc. práca
MV SR	28 079,31	MOPS
MPSVR SR	3 400,00	Opatrov. služba-stabil. príspevok
MPSVR SR	11 546,87	Opatrovateľská služba
MV SR – OU Prešov	460,43	REGOB, Register adries
MV SR – OU Prešov	147,29	Ochrana ovzdušia
MV SR – KŠÚ Prešov	315 399,50	Školstvo
MF SR	25 646,18	Negatívne dôsledky inflácie v r. 2023
MV SR	3 532,10	Zúčtovanie exter.manž., VO – MK a chodníky

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
294 737	294 734,26	100,00

Granty a transfery

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 294 737,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 294 734,26 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	16 816,25	Vybavenie kuchyne MŠ
MV SR	277 918,01	Nadstavba a obnova MŠ

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
45 084	45 373,91	100,64

Z rozpočtovaných finančných príjmov 45 084,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 45 373,91 EUR, čo predstavuje 100,64 % plnenie.

Príjmové finančné operácie vykazujú objem finančných prostriedkov:

- a) nevyčerpané prostriedky z r. 2022
 - finančné prostriedky ZŠ s MŠ v sume 3 000,00 EUR
 - finančné prostriedky na Referendum 2023 v sume 674,57 EUR
- b) čerpanie prostriedkov z rezervného fondu
 - Odkúpenie pozemkov IBV 11 408,12 EUR (rod. Duľová)
- c) prijaté zábezpeky v sume 291,22 EUR
- d) prijatý úver v sume 30 000,00 EUR

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
22 572	22 569,29	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 22 572,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 22 569,29 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou predstavujú poplatky školné MŠ, ŠKD, CVC, réžia ŠJ, stravovanie.

Kapitálové príjmy

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

Kapitálové príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou ZŠ s MŠ Rožkovany.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
980 607	867 849,00	88,50

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 980 607,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 867 849,00EUR čo predstavuje 88,50 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
552 590	470 730,11	85,19

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 552 590,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 470 730,11 čo predstavuje 85,19 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 153 326,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 153 319,07 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, pracovníkov obecného úradu, hlavného kontrolóra, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, MOPS, terénnych sociálnych pracovníkov s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 55 287,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 55 232,00 EUR, čo je 99,90 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 251 964,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 170 524,42 EUR, čo je 67,68 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, poisťné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 88 838,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 88 494,17 EUR, čo predstavuje 99,61 % čerpanie – výdavky na členské príspevky, odstupne starostky obce, transfery z rozpočtu obce pre organizácie, CVČ mimo obce, príspevky na stravovanie pre dôchodcov, osobitný príjemca, príspevky pre seniorov v DSS.

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

Z rozpočtovaných 3 175,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 160,45 EUR, čo predstavuje 99,54 % čerpanie – výdavky na splácanie úrokov v Prima banka, a.s. v sume 36,440 EUR a ŠFRB v sume 3 124,01 EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
381 240	381 237,62	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 381 240,00. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 381 237,62 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Odkúpenie pozemkov par. č. 490/45

Z rozpočtovaných 11 409,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 11 408,12,00 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

b) Aktualizácia PD - EUROVELO

Z rozpočtovaných 800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 800,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Prístavba a nadstavba MŠ, vybavenie kuchyne MŠ

Z rozpočtovaných 369 031,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 369 029,50 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
46 777	15 881,27	33,95

Z rozpočtovaných 46 777,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 15 881,27 EUR, čo predstavuje 33,95 % čerpanie.

Splátky bankového úveru v sume 4 777,00 EUR, splátky úveru ŠFRB v sume 11 104,27 EUR.

Obecné zastupiteľstvo Uznesením č. 28/2023/27.04.2023 schválilo prijatie Muncipálneho úveru Univerzál vo výške 30 000,00 EUR poskytnutého Prima banka Slovensko, a. s., Žilina, ktorý k 31.12.2023 nebol čerpaný.

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

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
570 358	550 790,51	96,57

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 570 358,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 550 790,51 EUR, čo predstavuje 96,57 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 307 104,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 307 143,15 EUR, čo je 100,01 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov základnej školy, materskej školy, školskej jedálne, školského klubu detí.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 115 684,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 115 643,54 EUR, čo je 99,97 % čerpanie. Patrí sem poistné do zdravotnej a sociálnej poisťovne zamestnancov základnej školy, materskej školy, školskej jedálne, školského klubu detí a zamestnancov centra voľného času.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 144 174,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 124 609,14 EUR, čo je 96,43 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk základnej školy s materskou školou ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, poistné, odmeny na dohody a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 396,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 394,68 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie – výdavky na členské príspevky, nemocenské dávky, odchodné.

Kapitálové výdavky

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

V r. 2023 neboli rozpočtované kapitálové výdavky čerpané.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 204 943,54
z toho : bežné príjmy obce	1 183 295,67
bežné príjmy RO	21 647,87
Bežné výdavky spolu	1 021 520,62
z toho : bežné výdavky obce	470 730,11
bežné výdavky RO	550 790,51
Bežný rozpočet	+183 422,92
Kapitálové príjmy spolu	294 734,26
z toho : kapitálové príjmy obce	294 734,26
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	381 237,62
z toho : kapitálové výdavky obce	381 237,62
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-86 503,36
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+96 919,56
Vylúčenie z prebytku	-47 461,33
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+49 458,23
Príjmy z finančných operácií	45 373,91
Výdavky z finančných operácií	15 881,27
Rozdiel finančných operácií	+29 492,64
PRÍJMY SPOLU	1 545 051,71
VÝDAVKY SPOLU	1 418 639,51
Hospodárenie obce	126 412,20
Vylúčenie z prebytku	-47 461,33
Upravené hospodárenie obce	78 950,87

Prebytok rozpočtu v sume 96 919,56 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 sa **upravuje:**

o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 47 461,33 Eur z toho:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky ZŠ v sume 13 380,20 Eur – **vylúčené z prebytku,**
- nevyčerpané prostriedky na hmotnú núdzu v sume 4 040,40 Eur – **vylúčené z prebytku,**
- 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 1 138,32 EUR– **vylúčené z prebytku,**

d) nevyčerpané prostriedky z rozpočtu obce – nespotrebovaná réžia školská jedáleň v sume 1 097,59 Eur - **zaradené do prebytku**,

e) nečerpaný bankový úver v sume 30 000,00 Eur– **vylúčené z prebytku**,

Zostatok FO je vo výške 29 492,64 €

Zostatok finančných prostriedkov zo zisteného prebytku rozpočtového hospodárenia upraveného o vylúčené prostriedky v zmysle zákonných postupov a usporiadaného so zostatkom finančných operácií je vo výške 78 950,87 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 78 950,87 Eur.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňazných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu r. 2023

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	84 084,33
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022	34 875,56
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu na základe uznesení :	11 408,12
„ Schválenie investičných zámerov na r. 2022“	
- Uznesenie č.49/2023 zo dňa 07.09.2023	
a) Odkúpenie spoluvlastníckych podielov KN E 490/45, LV 1497 o výmere 2852,03 m ²	
- ostatné úbytky – mylná platba	0,00
KZ k 31.12.2023	107 551,77

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	291,74
Prírastky - povinný prídel – 1,25 %	1 685,08
- ostatné prírastky (vrátka mylnej platby)	1 345,00
Úbytky - stravovanie	967,10
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- ostatné úbytky (mylná platba)	1 345,00
KZ k 31.12.2023	1 009,72

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	4 342 860,56	4 734 459,66
Neobežný majetok spolu	3 830 764,00	4 129 839,16
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 441,93	3 129,93
Dlhodobý hmotný majetok	3 584 838,07	3 884 225,23
Dlhodobý finančný majetok	242 484,00	242 484,00
Obežný majetok spolu	508 431,34	601 988,94
z toho :		
Zásoby	47 767,79	47 762,87
Zúčtovanie medzi subjektami VS	194 941,61	191 718,40
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	15 568,44	8 363,29
Finančné účty	250 153,50	354 144,38
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3 665,22	2 631,56
	4 342 860,56	4 734 459,66

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 342 860,56	4 734 459,66
Vlastné imanie	2 040 884,25	2 167 647,91
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 040 884,25	2 167 647,91
Záväzky	403 725,25	414 895,63
z toho :		
Rezervy	3 416,38	7 320,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 292,77	17 420,60
Dlhodobé záväzky	304 877,41	294 748,80
Krátkodobé záväzky	58 196,69	58 196,69
Bankové úvery a výpomoci	30 942,00	30 000,00
Časové rozlíšenie	1 898 251,06	2 151 916,12
	4 342 860,56	4 734 459,66

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	5 381,07	5 381,07	
- zamestnancom	8 775,70	8 775,70	
- poisťovňami	5 596,87	5 596,87	
- daňovému úradu	982,66	982,66	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	30 000,00	30 000,00	
- štátnym fondom	302 076,74	302 076,74	
- ostatné záväzky	1 434,74	1 434,74	
Záväzky spolu k 31.12.2022	354 247,78	354 247,78	0,00

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
Prima banka,a.s.	Municipálny úver- Univerzála	30 000,00	0,00	36,44	30 000,00	r. 2033
ŠFRB	Kúpa nájom. bytov	368 640,00	11 104,27	3 124,29	302 076,74	r.2047
MF SR	Finančná výpomoc	26 165,00	0,00	0,00	0,00	

a) Obec uzatvorila v roku 2023 Zmluvu o úvere č. 74/007/23 s Prima banka Slovensko, a.s. na financovanie investičných potrieb obce . Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2033, úvere je pripísaný na účet obce ale zatiaľ nečerpaný.

b) Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere č. 700/440/2015 ŠFRB – účel : „ Obstaranie nájomného bytu kúpou prostredníctvom zmluvy o budúcej kúpnej zmluve“. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2047, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

c) Obec uzatvorila s MF SR Zmluvu o návratnej finančnej výpomoci dňa 22.10.2020 na základe Uznesenia vlády SR č. 494 z 12. augusta 2020a Uznesenia obecného zastupiteľstva č. 119/2020 z 26.septembra 2020 z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19. MF SR na základe schváleného uznesenia vlády SR č. 459 z 13. septembra 2023 oznámilo odpustenie návratnej finančnej výpomoci.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel a DSS na pokrytie prevádzkových nákladov.

Žiadateľ 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 -
FK Rožkovany - bežné výdavky na činnosť	13 000,00 EUR	13 000,00 EUR	0
Folklórny súbor JAZERO – bežné výdavky	2 000,00 EUR	2 000,00 EUR	0
MO SRZ Sabinov – bežné výdavky	967,00 EUR	967,00 EUR	0

DHZ Rožkovany – bežné výdavky	3 000,00 EUR	3 000,00 EUR	0
JD na Slovensku – bežné výdavky	1 500,00 EUR	1 500,00 EUR	0
MOTOKROS – bežné výdavky	4 000,00 EUR	4 000,00 EUR	0
RÍMSKOKATOLÍCKA CIRKEV, FARNOSŤ ROŽKOVANY	1 000,00 EUR	1 000,00 EUR	0
OZ AKTIVISTOV	1 000,00 EUR	1 000,00 EUR	0
DSS	3 600,00	3 240,00	360,00

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

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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

- 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
ZŠ s MŠ Rožkovany- originálne kompetencie, bežné výdavky	218 350,21	217 252,62	1 097,59

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Rožkovany-bežné výdavky (normatívne a nenormatívne)	329 502,03	316 121,83	13 380,20
ZŠ s MŠ Rožkovany-kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00
ZŠ s MŠ Rožkovany-hmotná núdza bežné výdavky	23 444,90	19 404,50	4 040,40

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
DPO SR	Materiálno-technické vybavenie	3 000,00	3 000,00	0,00
MV SR OÚ Prešov	Ochrana prírody a ovzdušia – bežné výdavky	147,29	147,29	0,00
MV SR OU Prešov	REGOB , Register adries - bežné výdavky	460,43	460,43	0,00
Implemen. Agentúra MPSVaR	Terénny soc. pracovník- bežné výdavky	27 268,54	27 268,54	0,00
Implemen. agentúra MPSVaR	Opatrovateľská služba- bežné výdavky	11 546,87	11 546,87	0,00
UPSVaR	Stravné, školské potreby, motivačný prisp. – hmotná núdza	23 444,90	19 404,50	4 040,40
UPSVaR	Aktivačná činnosť MOS ZUOZ, MOS AČ, – bežné výdavky	3 482,97	3 482,97	0,00
UPSVaR	Osobitný príjemca - bežné výdavky	39 135,67	39 135,67	0,00

UPSVaR	Výkon osobitný príjemcu	513,79	513,79	0,00
MP SOC.VECÍ a R	MOPS – bežné výdavky	28 079,31	28 079,31	0,00
MV SR	Voľby NR SR, Referendum – bežné výdavky	1881,74	1881,74	0,00
MV SR	Školstvo – bežné výdavky	329 502,03	316 121,83	13 380,20
UPSVaR	Stabilizačný príspevok a OS – bežné výdavky	3 400,00	3 400,00	0,00
MF SR	Dôsledky inflácie	25 646,18	25 646,18	0,00
MV SR	Vybavenie kuchyne MŠ – kapitálové výdavky	16 816,25	16 816,25	0,00
MV SR	Rekonštrukcia MK a chodníky – bežné výdavky – záverečná správa	3 532,10	3 532,10	0,00
MV SR	Nadstavba a obnova MŠ – kapitálové výdavky	277 918,01	277 918,01	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2015 zmluvu so štátnymi fondmi – Zmluvu o úvere č. 700/440/2015 ŠFRB – účel : „ Obstaranie nájomného bytu kúpou prostredníctvom zmluvy o budúcej kúpnej zmluve“ – prvá splátka úveru 15.11.2017.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Rozpočtom iných obcí	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Brezovica – CVČ	30,00	30,00	0,00
Obec Pečovská Nová Ves – CVČ	48,00	48,00	0,00
Mesto Lipany – CVČ	1 611,00	1 611,00	0,00

K 31.12.2023 boli zúčtované všetky dotácie.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
VÚC	2 000,00	2 000,00	0,00

Obec v r. 2023 mala poskytnutý transfer z VÚC na usporiadanie obecných slávností „ 700. výročie prvej písomnej zmienky obce Rožkovany „.

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

Obecné zastupiteľstvo v Rožkovanoch schválilo rozpočet na rok 2023 bez programovej štruktúry.

Vypracovala: M. Daňková

**Predkladá: Ing. Stanislav Girašek
starosta obce**

V Rožkovanoch dňa 30.04.2024

