



N Á V R H

Závěrečný účet Obce KOČOVCE za rok 2023

Predkladá: Ing. Monika Kopúnová

Spracoval: Ing. Silvia Surdová

V Kočovciach, dňa 22.5.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 31.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 31.5.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 31.5.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kočovciach dňa , uznesením č. - OZ.

Závěrečný účet:

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

Závěrečný účet obce Kočovce 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 použítí
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce Kočovce 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 Kočovce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo schváleným rozpočtom na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2022 uznesením č. 24/2022-OZ.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.3.2023 uznesením č. 16/2023,
- druhá zmena schválená dňa 12.6.2023 uznesením č. 40/2023,
- tretia zmena schválená dňa 11.9.2023 uznesením č. 62/2023,
- štvrtá zmena schválená dňa 11.12.2023 uznesením č. 93/2023,
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 05/2023 starostky obce dňa 31.12.2023 (v súlade s uznesením obecného zastupiteľstva č. 94/2023-OZ zo dňa 11.12.2023).

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	2 393 738,47	3 122 458,81	2 797 512,21	89,59
z toho :				
Bežné príjmy	1 874 229,47	2 216 828,03	2 186 620,07	98,64
Kapitálové príjmy	0	250 985,29	250 985,29	100
Finančné príjmy	374 000	538 352,49	228 075,03	42,37
Príjmy RO s právnou subjektivitou	145 509	116 293	131 831,82	113,36
Výdavky celkom	2 393 738,47	3 122 458,81	2 398 493,07	76,81
z toho :				
Bežné výdavky	738 714,47	864 438,90	577 434,13	66,8
Kapitálové výdavky	493 691	960 555,91	560 018,06	58,3
Finančné výdavky	56 620	56 620	59 146,97	104,46
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 104 713	1 240 844	1 201 893,91	96,86
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	399 019,14	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 393 738,47	3 122 458,81	2 797 512,21	89,59

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 122 458,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 797 512,21 EUR, čo predstavuje 89,59 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 874 229,47	2 216 828,03	2 186 620,07	98,64

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 216 828,03 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 186 620,07 EUR, čo predstavuje 98,64 % plnenie.

a) Daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 163 762	1 246 047	1 224 096,90	98,24

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 881 167 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 876 071,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,42 %. V roku 2023 bola výška výnosu dane z príjmov oproti roku 2022 zvýšená o 56 444,28 €, čo predstavuje nárast o 6,44 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 266 880,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 250 948,81 EUR, čo je 94,03 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 43 504,63 EUR, dane zo stavieb boli v sume 206 783,68 EUR a dane z bytov boli v sume 660,50 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 333,59 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 944 EUR, čo je 94,4 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 4 EUR.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 4 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 443 EUR, čo je 86,08 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 271,00 EUR, čo je 67,75 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 88 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 88 499,87 EUR, čo je 99,89 % plnenie.

Poplatok za rozvoj

Z rozpočtovaných 4 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 918,92 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,97 %.

Vydané rozhodnutia v sume: 3 918,92 EUR.

Skutočne zaplatené: 3 918,92 EUR.

b) Nedaňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
103 307	111 741	105 575,26	94,48

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 67 436 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 63 737,25 EUR, čo je 94,52 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov, techniky, zariadení a náradia.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 12 512,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 029,51 EUR, čo je 88,15 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 278,98 EUR, čo je 92,99 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 31 493,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 30 529,52 EUR, čo predstavuje 96,94 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z náhrad za negatívny vplyv na životné prostredie po ťažbe štrku, splátky za spoločný projekt kanalizácie od susedných obcí (Nová Ves nad Váhom, Hôrka nad Váhom) a pod.

c) Prijaté bežné granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
607 160,47	859 040,03	856 947,91	99,76

Z rozpočtovaných grantov a transferov 859 040,03 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 856 947,91 EUR, čo predstavuje 99,76 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	42 248,30	Podpora stravovacích návykov
MV SR	4 320,77	Matrika BV
MV SR	552,75	Evidencia obyvateľov BV
OÚ TN	687 413	ZŠ s MŠ prenesené kompetencie BV
MV SR	110,80	Register adries
OÚ TN	185,36	Na životné prostredie BV
MV SR	1 020	Referendum
MV SR	2 774,63	Voľby do NR SR
MV SR	17 655	Príspevok na ubytovanie odídenčov (Ukrajina)
MF SR	32 274,50	Na zmiernenie dopadov inflácie
MH SR	858,26	Dotácia na energie
MIRRI SR	41 600	Riešenie migračných výziev v obci Kočovce
Národný inštitút vzdelávania a mládeže	15 450,88	Asistent učiteľa
MŽP SR	4 085	Environmentálne centrum
ÚPSVaR	60	Rodinné prídavky osobitnému príjemcovi
ÚPSVaR	5 110,56	Dotácia na podporu zamestnanosti
Environmentálny fond	1 228,10	Príspevok - poplatok za uloženie odpadov

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

2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	250 985,29	250 985,29	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 250 985,29 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 250 985,29 EUR.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 250 985,29 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 250 985,29 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŽP SR	181 837,58	Environmentálne centrum
LESY SR, š.p.	59 147,71	Cesta k cintorínu v Kočovciach

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

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
374 000	538 352,49	228 075,03	42,37

Z rozpočtovaných finančných príjmov 538 352,49 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 228 075,03 EUR, čo predstavuje 42,37 % plnenie.

Bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 518 084,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 213 076,92 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR určené pre ZŠ v sume 3 072,59 EUR,
- nevyčerpaná dotácia z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny na podporu stravovacích návykov žiakov v sume 1 237,60 EUR,
- nevyčerpaná dotácia na Referendum v sume 1 958,30 EUR,
- nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv na nájomné byty v sume 4 289,62 EUR,

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

V roku 2023 boli prijaté zábezpeky na nájomné byty v sume 1 665 EUR a použité (vrátené) nevyčerpané finančné prostriedky zo zábezpek z minulých rokov v sume 2 775,00 EUR (zapojenie do príjmov).

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ Kočovce	145 509	116 293	131 831,82	113,36

Z rozpočtovaných bežných príjmov ZŠ s MŠ Kočovce 116 293 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 131 831,82 EUR, čo predstavuje 113,36 % plnenie.

Kapitálové príjmy

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

Príjmové finančné operácie

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
	0	0	0	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
2 393 738,47	3 122 458,81	2 398 493,07	76,81

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 122 458,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 398 493,07 EUR, čo predstavuje 76,81 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
738 714,47	864 438,90	577 434,13	66,8

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 864 438,90 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 577 434,13 EUR, čo predstavuje 66,8 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 189 196,62 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 180 456,81 EUR, čo je 95,38 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, kontrolóra obce, matriky, evidencie obyvateľov, terénnej opatrovateľskej služby, verejnej zelene.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 76 509,71 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 66 797,60.EUR, čo je 87,31 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 556 640,57 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 292 852,57 EUR, čo je 52,61 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, vodné, stočné, poštové a telekomunikačné služby, materiál, interiérové vybavenie, drobný majetok, dopravné, rutinná a štandardná údržba, mzdové prostriedky z dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, nájomné, reprezentačné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 36 292 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 32 115,11 EUR, čo predstavuje 88,49 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 5 800,00 EUR bola k 31.12.2023 skutočne vyčerpaná suma 5 212,04 EUR, čo predstavuje 89,86 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
493 691	960 555,91	560 018,06	58,3

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 960 555,91 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 560 018,06 EUR, čo predstavuje 58,3 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice na Environmentálne centrum v Kočovciach

Z rozpočtovaných 247 719,20 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 247 719,12 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia miestnej komunikácie k cintorínu v Kočovciach

Z rozpočtovaných 78 934,64 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 78 195,02 EUR, čo predstavuje 99,06 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia chodníkov Za záhradou a oproti OÚ v Kočovciach

Z rozpočtovaných 220 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 141 666,83 EUR, čo predstavuje 64,39 % čerpanie.

d) Rozšírenie siete verejného osvetlenia v Rakofuboch

Z rozpočtovaných 41 825 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 39 825,31 EUR, čo predstavuje 95,22 %.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
56 620	56 620	59 146,97	104,46

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 56 620 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 59 146,97 EUR, čo predstavuje 104,46 % čerpanie. Skutočné čerpanie výdavkov bolo oproti plánovanému rozpočtu vyššie z dôvodu vrátenia zábezpek nájomníkom obecných nájomných bytov, čo je položka, ktorá sa nerozpočtuje.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č. 3 Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 56 620 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 56 371,97 EUR, čo predstavuje 99,56 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ Kočovce	1 104 713	1 240 843,60	1 201 893,91	96,86

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 240 843,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 201 893,91 EUR, čo predstavuje 96,86 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu ZŠ s MŠ Kočovce je prílohou č. 4 Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 318 451,89
z toho : bežné príjmy obce	2 186 620,07
bežné príjmy RO	131 831,82
Bežné výdavky spolu	1 779 328,04
z toho : bežné výdavky obce	577 434,13
bežné výdavky RO	1 201 893,91
Bežný rozpočet	539 123,85
Kapitálové príjmy spolu	250 985,29
z toho : kapitálové príjmy obce	250 985,29
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	560 018,06
z toho : kapitálové výdavky obce	560 018,06
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-309 032,77
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	230 091,08
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-88 158,64
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	141 932,44
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	228 075,03
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	4 440,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	59 146,97
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	2 775,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	167 263,06
PRÍJMY SPOLU	2 793 072,21

VÝDAVKY SPOLU	2 395 718,07
Rozpočtové hospodárenie obce	397 354,14
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	-88 158,64
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
<i>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</i>	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	309 195,50

Prebytok rozpočtu v sume 230 091,08 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 iné prostriedky v zmysle osobitných predpisov v celkovej sume 88 158,64 navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 141 932,44 EUR.

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

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku: ZŠ – prenesené kompetencie v sume 25 458,74 EUR, dotácia na stravovacie návyky detí v sume 2 906,40 EUR,
- b) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** (nájomné byty) 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 17 236,83 EUR,
- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a rēziu** 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 23 907,32 EUR,
- d) nevyčerpané prostriedky **z miestneho poplatku za rozvoj** podľa zákona č.447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 405 EUR,
- e) nevyčerpané prostriedky **z finančnej účelovej rezervy tvorenej na obnovu verejného vodovodu a verejnej kanalizácie** podľa § 16a zákona č.442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách v z.n.p. v sume 4 800 EUR,
- f) nevyčerpané prostriedky **za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** podľa zákona č.582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v z.n.p. v sume 13 444,35 EUR,

ktoré je možné použiť v nasledovnom rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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 167 263,06 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 167 263,06 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **309 195,50 EUR**.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov, informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

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	715 252,20
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	99 011,46
- z finančných operácií	242 319,17
Úbytky - použitie rezervného fondu :	213 076,92
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	843 505,91

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	2 749,56
Prírastky - povinný prídel	2 083,40
Úbytky - príspevok na strav. karty	1 845,00
KZ k 31.12.2023	2 987,96

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.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	127 218,64
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	17 236,83
Úbytky - použitie fondu :	4 289,62
KZ k 31.12.2023	140 165,85

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

V zmysle Všeobecne záväzného nariadenia obce č. 4/2021 o miestnom poplatku za rozvoj zo dňa 15.12.2021 uvádzame informácie o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití v členení použitia výnosov podľa realizovaných projektov:

Poplatok za rozvoj	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	0
Prírastky - príjem na základe rozhodnutí vyrubených obcou	3 918,92
Úbytky - použitie poplatku za rozvoj - rozšírenie verejného osvetlenia v Rakoľuboch	3 513,92
Použitie spolu	3 513,92
KZ k 31.12.2023	405

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	7 111 828,66	7 507 343,48
Neobežný majetok spolu	5 470 143,50	5 742 471,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	16 835,09	14 565,17
Dlhodobý hmotný majetok	5 451 558,41	5 726 155,83
Dlhodobý finančný majetok	1 750	1 750
Obežný majetok spolu	1 638 412,71	1 761 680,94
z toho :		
Zásoby	39 442,86	35 959,86
Zúčtovanie medzi subjektami VS	320 366,63	301 683,71
Dlhodobé pohľadávky	2 402,78	0
Krátkodobé pohľadávky	32 311,97	27 152,12
Finančné účty	1 243 888,47	1 396 885,25
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlišenie	3 272,45	3 191,54

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	7 111 828,66	7 507 343,48
Vlastné imanie	4 012 947,58	4 392 790,36
z toho :		

Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	4 012 947,58	4 392 790,36
Závazky	543 229,51	471 057,23
z toho :		
Rezervy	2 400	7 200
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 268,49	28 365,14
Dlhodobé záväzky	394 045,59	365 645,01
Krátkodobé záväzky	64 831,69	61 953,34
Bankové úvery a výpomoci	75 683,74	7 893,74
Časové rozlíšenie	2 555 651,57	2 643 495,89

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	12 915,86	12 915,86	
- štátnemu rozpočtu	28 365,14	28 365,14	
- bankám	7 893,74	7 893,74	
- štátnym fondom	373 416,03	373 416,03	
- zo sociálneho fondu	2 987,96	2 987,96	
- nájomné byty (zábezpeky, preddavky)	31 050,49	31 050,49	
- ostatné záväzky (dary, splát. kalendár)	14 428,01	14 428,01	
Záväzky spolu k 31.12.2023	471 057,23	471 057,23	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnut ého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima banka	Kanalizácia	384 148,54	29 220	1 203,38	7 893,74	r. 2024
MF SR	Výpadok DzPFO	38 570	0	0	0	

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 38 570 €. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

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	1 865 586,79
- bežné príjmy RO	132 481,32
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 998 068,11
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)	7 893,74
- 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)	373 416,03
- 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 (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- 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	381 309,77
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)	373 416,03

- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stl.4; FIN 4-04, stl.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	373 416,03
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	7 893,74

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
7 893,74	1 998 068,11	0,4 %

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 obec	1 865 586,79
- bežné príjmy RO	132 481,32
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 998 068,11
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	601 276,54
- dotácie zo ŠR	28 565,62
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	18 771,74
-	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)	648 613,90
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	1 349 454,21
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	29 220,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	27 151,97
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	1 276,21
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	3 935,83

- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	61 584,01
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	61 584,01

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)
61 584,01	1 349 454,21	4,56%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Kočovce nie je zriaďovateľom príspevkovej 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 s VZN č. 01/2017 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Kočovce.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Kočovce FC 1959 - bežné výdavky na športovú reprezentáciu obce (futbal)	6 000 EUR	6 000 EUR	0
Občianske združenie TALENT NiZa - bežné výdavky na športovú reprezentáciu (tenis)	1 000 EUR	1 000 EUR	0
Občianske združenie Kynologický klub Kočovce - bežné výdavky na cestovné výdavky, ubytovanie, súťaže v športovej kynológii	500 EUR	500 EUR	0
Basketbalová škola LUKO – bežné výdavky na športovú reprezentáciu	1 500 EUR	1 500 EUR	0

K 31.12.2023 boli dotácie vyúčtované.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Kočovce nevykonáva 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ zriaďovateľ	375 665,00	375 665,00	0
ZŠ s MŠ vlastné	131 831,82	107 924,50	23 907,32
ZŠ s MŠ Kočovce na kap. výdavky	0	0	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Kočovce OÚ TN	687 413	661 954,26	25 458,74
ZŠ s MŠ ÚPSVaR	42 248,30	39 341,90	2 906,40
ZŠ s MŠ NIVAM	15 450,88	15 450,88	0

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

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
OVKS SOCHOŇ, s.r.o.	0	0	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	Podpora stravovacích návykov BV	42 248,30	39 341,90	2 906,40
MV SR	Matrika BV	4 320,77	4 320,77	0
MV SR	Evidencia obyvateľov BV	552,75	552,75	0
OÚ TN	ZŠ s MŠ prenesené kompetencie BV	687 413	661 954,26	25 458,74
MV SR	Register adries BV	110,80	110,80	0
OÚ TN	Na životné prostredie BV	185,36	185,36	0
MV SR	Na referendum BV	1020	929,09	90,91
MV SR	Na voľby do NR SR BV	2 774,63	2 399,96	374,67
MV SR	Na ubytovanie odídenčov BV	17 655	17 655	0
MF SR	Na zmiernenie dopadov inflácie BV	32 274,50	32 274,50	0
MH SR	Na energie BV	858,26	858,26	0
Národný inštitút vzdelávania a mládeže	Asistent učiteľa BV	2 765,46	2 765,46	0
MŽP SR	Environmentálne centrum BV	430	430	0
MŽP SR	Environmentálne centrum KV	19 140,79	19 140,79	0
ÚPSVaR	Rodinné prídavky osob. príjemcovi	60	60	0
ÚPSVaR	Na podporu zamestnanosti BV	766,60	766,60	0
Environmentálny fond	Príspevok - poplatok za uloženie odpadov BV	1 228,10	1 228,10	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2023 neuzatvorila zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Nové Mesto nad Váhom (pre CVČ)	958,10	958,10	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

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

Obec Kočovce nevykonáva hodnotenie plnenia programov obce, nakoľko na základe uznesenia č. 81/2017-OZ zostavuje finančný rozpočet.

Vypracovala: Ing. Silvia Surdová

Predkladá: Ing. Monika Kopúňová

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2023 **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **309 195,50 EUR**.