**N á v r h**

**Záverečný účet Obce Kokšov - Bakša**

**za rok 2023**

Predkladá : Mikuláš Hudák, starosta obce

-----------------------

Spracoval: Monika Antoňáková

V Kokšove - Bakši dňa 25.4.2024

Návrh záverečného účtu:

* vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 25.4.2024
* zverejnený na webovom sídle obce dňa 25.4.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kokšove – Bakši dňa .................... uznesením č. ......................

Záverečný účet:

* vyvesený na úradnej tabuli obce dňa ...........................
* zverejnený na webovom sídle obce dňa ......................

**Záverečný účet obce Kokšov – Bakša za rok 2023**

***OBSAH***

1. Rozpočet obce na rok 2023

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

4. Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám -

podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:

a) štátnemu rozpočtu

b) štátnym fondom

c) rozpočtom iných obcí

d) rozpočtom VÚC

**Záverečný účet obce Kokšov – Bakša za rok 2023**

**l. Rozpočet obce na rok 2023**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet Obce Kokšov - Bakša na rok 2023. Obec Kokšov - Bakša zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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 /+19100,0 eur/ kapitálový rozpočet ako schodkový /-174897,0 eur/ a rozpočet finančných operácií ako prebytkový /+155797,0 eur/.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet Obce Kokšov - Bakša bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.02.2023 uznesením č. 9/2023.

V priebehu roka boli vykonané zmeny rozpočtu nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

* Rozpočtové opatrenie 1/2023 – schválené dňa 31.03.2023 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 2/2023 – schválené dňa 28.06.2023 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 3/2023 – schválené dňa 30.06.2023 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 4/2023 – schválené dňa 28.09.2023 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 5/2023 – schválené dňa 31.10.2023 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 6/2023 – schválené dňa 20.12.2023 starostom obce

**Rozpočet obce k 31.12.2023 v EUR**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Schválený rozpočet** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene** | **Skutočné**  **plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov**  **k 31.12.2023** | **% plnenia príjmov/**  **% čerpania výdavkov** |
| **Príjmy celkom** | **1011972,0** | **1059982,0** | **1063623,19** | **100,34** |
| z toho : |  |  |  |  |
| Bežné príjmy | 812825,0 | 927889,0 | 931530,50 | 100,39 |
| Kapitálové príjmy | 14250,0 | 37388,0 | 37388,43 | 100,0 |
| Finančné operácie príjmové | 184897,0 | 94705,0 | 94704,26 | 100,0 |
| **Výdavky celkom** | **1011972,0** | **1048294,0** | **995080,84** | **94,92** |
| z toho : |  |  |  |  |
| Bežné výdavky | 793725,0 | 902628,0 | 849415,65 | 94,10 |
| Kapitálové výdavky | 189147,0 | 116262,0 | 116261,70 | 100,0 |
| Finančné operácie výdavkové | 29100,0 | 29404,0 | 29403,49 | 100,0 |
| **Rozpočtové hospodárenie obce** | **0** | **+11688,0** | **+68542,35** |  |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
| **1011972,0** | **1059982,0** | **1063623,19** | **100,34** |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1059982,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1063623,19 EUR, čo predstavuje 100,34% plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
| **812825,0** | **927889,0** | **931530,50** | **100,39** |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 927889,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 931530,50 EUR, čo predstavuje 100,39 % plnenie.

1. ***daňové príjmy a poplatok za TKO***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
| 549925,0 | 549925,0 | 551117,68 | 100,22 |

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z pôvodne schválenej rozpočtovanej finančnej čiastky vo výške 504022,0 € z výnosu z dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 501647,48 €, čo predstavuje plnenie na 99,5%. Pokles príjmov oproti schválenému rozpočtu bol o 2374,52 €.

**b)** **Daň z nehnuteľnosti**

Z rozpočtovaných 22137,0 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 22822,55 €, čo je plnenie na 103,1 %, z toho: príjmy za daň z pozemkov boli vo výške 15334,56 €, daň zo stavieb vo výške 7459,99 €, daň z bytov 28,0 €.

**c) Daň za psa -** rozpočtovaných bolo 966,0 €, skutočný príjem 961,40 €, čo je plnenie na 99,5%.

**d)** **Daň za užívanie verejného priestranstva –** rozpočtovaných bolo 200,0 €, skutočný príjem bol 161,40 €, čo je plnenie na 80,7%.

K 31.12.2023 obec eviduje daňové pohľadávky v sume 1789,88 eur.

**e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 22600,0 € bol skutočný príjem 25524,85 €, čo je 112,9 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje nedoplatky za komunálny odpad v sume 3766,52 eur.

1. ***nedaňové príjmy***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
| 87963,0 | 99378,0 | 98341,26 | 98,96 |

**a) Príjmy z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 55761,0 € bol skutočný príjem 56284,42 €, čo je 100,9% plnenie.

Tvoria ho príjmy z prenájmu budov: KD, hala, BJ-16, TJ bar, kaderníctvo, hrobové miesta.

**b) Administratívne poplatky, iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 35459,0 € bol skutočný príjem 33909,95 € čo je 95,6 % plnenie.

Sú to príjmy zo správnych poplatkov a osvedčovania vo výške 4110,50 €, príjmy za školné v MŠ vo výške 4330,0 €, príjmy za réžiu k strave vo výške 2979,16 €, za služby /dom nádeje, kopírovanie, hlásenie v MR, predaj tovaru a služieb / spolu vo výške 766,05 €, príjmy za stravné vo výške 18214,24 €, príjmy za ŠKD v sume 3510,0.

**c) Iné platby**: rozpočtovaný príjem bol 8158,0 €, skutočné plnenie 8146,89 €, čo predstavuje plnenie 99,9 %. Tvoria ho príjmy z dobropisov v sume 5737,31 €, refundácie 2388,13 € a vratky 21,45 € .

K 31.12.2023 obec eviduje nedaňové pohľadávky v sume 7638,68 €.

1. ***iné nedaňové príjmy/ transfery, sponzorské***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
| 170667,0 | 278586,0 | 282071,56 | 101,25 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 278586,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 282071,56 EUR, čo predstavuje 101,25 % plnenie.

**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| *1.* | *Ministerstvo ŠVVaŠ SR* | *182129,0* | *Na základné vzdelávanie / ZŠ* |
| *2.* | *Ministerstvo ŠVVaŠ SR* | *10119,0* | *Pre predškolákov MŠ* |
| *3.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *139,20* | *Transfer na ochranu životného prostredia* |
| *4.* | *Ministerstvo hospod. SR* | *11875,23* | *Transfer na energie* |
| *5.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *28600,0* | *Transfer migračné výzvy* |
| *6.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *452,34* | *REGOB, Register adries* |
| *7.* | *Ministerstvo DV SR* | *54,35* | *Na dopravu* |
| *8.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *20,12* | *Na vojnové hroby* |
| *9.* | *DPO SR* | *3000,0* | *Pre DHZ Kokšov – Bakša* |
| *10.* | *ÚPSVaR Košice* | *12461,0* | *Stravovacie návyky /žiaci ZŠ a deti MŠ* |
| *11.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *1454,11* | *Transfer voľby a referendum* |
| *12.* | *ÚPSVaR Košice* | *150,67* | *Podpora miestnej a reg. zamestnanosti* |
| *13.* | *MF SR* | *24239,59* | *Na zmiernenie inflácie* |
| *14.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *954,0* | *Územné plánovanie a výstavba* |
| *15.* | *NIVAM* | *4818,0* | *ZŠ projekt POP3* |
| *16.* | *Ú na O ŽP* | *1204,95* | *Podpora separ. zberu - envirofond* |
| *17.* | *Sponzorské príspevky* | *300,0* | *Kultúrne podujatia – Úcta k starším* |
| *18.* | *Sponzorské príspevky* | *100,0* | *ZŠ bežné výdavky* |
|  | ***S P O L U :*** | ***282071,56*** |  |

Granty a transfery boli účelovo určené a použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpanú dotáciu z ÚPSVaR na stravné žiakov v sume 3427,20 EUR obec vrátila do ŠR v roku 2024. Nevyčerpané fin. prostriedky pre ZŠ na projekt v sume 235,0 EUR budú vrátené v r. 2024. Prijaté dotácie – preddavky na prevádzku a energie ZŠ v sume 2734,0 EUR boli použité do stanoveného termínu 31.3.2024.

1. **Kapitálové príjmy**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
| **14250,0** | **37388,0** | **37388,43** | **100,0** |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 37388,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 37388,43 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Najvýznamnejšie položky:

* kapitálový transfer z MIRRaI SR na projekt: „ Úprava areálu MŠ v obci Kokšov – Bakša“ v sume 18468,0 EUR,
* kapitálový transfer z MIRRaI SR na projekt: „Wifi pre Teba II“ v sume 14250,0 EUR,
* odpredaj časti projektovej dokumentácie pre VSD a.s. v sume 4670,43 EUR.

1. **Príjmové finančné operácie**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
| **184897,0** | **94705,0** | **94704,26** | **100,0** |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 94705,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 94704,26 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

**Zapojenie nevyčerpaných transferov z roku 2022 do príjmov v roku 2023**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Poskytovateľ** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| *1.* | *Ministerstvo ŠVVaŠ SR* | *552,29* | *ZŠ normatívne finančné prostriedky* |
| *2.* | *ÚPSVaR Košice* | *1735,50* | *Stravovacie návyky /žiaci ZŠ a deti MŠ* |
| *3.* | *MV SR* | *622,57* | *Referendum* |
|  | ***S P O L U :*** | ***2910,36*** |  |

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 46/2023, zo dňa 23.06.2023, bol schválený prevod z rezervného fondu obce v sume 10000,0 € na splátku istiny úveru.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 54/2023, zo dňa 23.08.2023, bol schválený prevod z rezervného fondu obce:

* v sume 750,0 € na spolufinancovanie projektu „Wifi pre Teba II,“
* v sume 5318,87 € nádrž na dažďovú vodu pre ZŠ,
* v sume 41566,0 € na rekonštrukciu strechy Domu nádeje,
* v sume 25566,77 € na 2.splátku za vybudovanie chodníkov na cintoríne,
* v sume 3810,0 € na stavbu VO a miestneho rozhlasu,
* v sume 4782,0 € na odvlhčenie muriva KD / 1. časť.

Celkom zapojenie finančných prostriedkov z RF do príjmov obce bolo v sume 91793,90 €.

Uznesením OZ č. 122/2019, zo dňa 30.10.2019, bola schválená zmluva o úvere Municipálny úver – Univerzál, navýšenie o 90000,0 eur. V roku 2023 nebolo realizované čerpanie úveru.

Uznesením OZ č. 96/2020, zo dňa 08.10.2020, bola schválená žiadosť o príjme bezúročnej Návratnej finančnej výpomoci v sume 22016,0 €. Z dôvodu negatívneho vývoja rozpočtu samospráv, bol stanovený odklad splátok. Splátky mali byť realizované v rokoch 2024 – 2027.

Návratná finančná výpomoc bola obciam odpustená v r. 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13.9.2023 a bola zaúčtovaná do výnosov v plnej výške.

1. **Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
| **1011972,0** | **1048294,0** | **995080,84** | **94,92** |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1048294,0 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2023

v sume 995080,84 €, čo predstavuje 94,92 % plnenie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
| **793725,0** | **902628,0** | **849415,65** | **94,10** |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 902628,0 €, bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023

v sume 849415,65 €, čo predstavuje 94,10 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozp. položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
| *Výkonné a zákonodarné orgány* | *238357,0* | *231459,54* | *97,11* |
| *Finančné a rozpočtové záležitosti* | *8643,0* | *8356,90* | *96,69* |
| *Voľby, referendum* | *2006,0* | *2076,68* | *103,52* |
| *Ochrana pred požiarmi* | *9543,0* | *8641,78* | *90,56* |
| *Všeobecná pracovná oblasť* | *893,0* | *651,07* | *72,91* |
| *Cestná doprava* | *12487,0* | *11300,11* | *90,49* |
| *Nakladanie s odpadmi* | *31950,0* | *31932,41* | *99,94* |
| *Rozvoj bývania* | *7320,0* | *6444,73* | *88,04* |
| *Verejné osvetlenie* | *15038,0* | *12907,68* | *85,83* |
| *Rekreačné a športové služby* | *42411,0* | *34159,86* | *80,54* |
| *Rozvoj obcí* | *24808,0* | *13728,74* | *55,34* |
| *Kultúrne služby* | *53049,0* | *48343,91* | *91,13* |
| *Vysielacie a vyd. služby / MR* | *1800,0* | *834,55* | *46,36* |
| *Náboženské a iné spol. služby* | *4158,0* | *3276,72* | *78,81* |
| *Predprimárne vzdelávanie / MŠ* | *155203,0* | *151527,04* | *97,63* |
| *Primárne vzdelávanie / ZŠ* | *190840,0* | *187598,20* | *98,30* |
| *Školská jedáleň* | *83534,0* | *77296,19* | *92,53* |
| *Školský klub detí pri ZŠ* | *18632,0* | *17089,02* | *91,72* |
| *Sociálna pomoc občanom v HN* | *1956,0* | *1790,52* | *91,54* |
| ***Bežné výdavky spolu:*** | ***902628,0*** | ***849415,65*** | ***94,10*** |

**Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**

**a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 372529,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 369379,57 €, čo je 99,2 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce a zástupcu, pracovníkov OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ.

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 139303,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 137353,37 €, čo je 98,6 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody do SP a ZP z miezd pracovníkov.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 353215,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 306587,44 €, čo je 86,8 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ - plyn, el. energia, vodné, poštovné, telefóny, internet, cestovné náhrady, materiál, učebné pomôcky, aktualizácia softvérov, údržba a opravy, vývoz a uloženie odpadov, verejné osvetlenie, poistné majetku, ostatné tovary a špeciálne služby /konzultačno - poradenské, verejné obstarávanie, právne, audítorské ..../.

**d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 31644,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 30258,0 €, čo

predstavuje 95,6 % čerpanie.

Účtuje sa tu ošetrovné zamestnancom za prvých 10 dní práceneschopnosti, v r. 2023 to bolo 3099,61 €, transfery pre centrá voľného času v sume 1000,0 €, spoločenským organizáciám boli poskytnuté dotácie v zmysle VZN v sume 10500,0 €. Členské poplatky boli čerpané v sume 2540,93 € /RVC, RZOH, ZMOS, DHZ/, transfer na dopravu MHD č. 24 bol v sume 11183,04 €, transfer pre SOcÚ stavebný a školský bol poskytnutý v sume 1934,42 €.

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

Z rozpočtovaných 5937,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 5837,27 €, čo predstavuje 98,3 % čerpanie.

Splácanie úrokov z dlhodobého úveru Prima banka Slovensko a. s. bolo v sume 2505,94 €, bankové provízie v sume 540,66 €, platby súvisiace s úverom v sume 40,0 €. Úroky za ostatný dlhodobý záväzok zo ŠFRB /BJ – 16/, boli splatené v sume 2750,67 €.

1. **Kapitálové výdavky**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
| **189147,0** | **116262,0** | **116261,70** | **100,0** |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 116262,0 EUR, bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 116261,70 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie. Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi **významné položky** kapitálového rozpočtu patrí:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * Zaradenie stavby – úprava areálu MŠ | 19440,0 eur |  |
| * Nádrž na dažďovú vodu ZŠ | 5318,87 eur |  |
| * Rekonštrukcia – strecha Domu nádeje | 42266,26 eur |  |
| * Rozšírenie VO a MR/ rozvoj bývania | 3810,0 eur |  |
| * Wifi pre Teba II/ rozvoj obcí | 15000,0 eur |  |
| * Výkup pozemkov na miestne kom. | 77,80 eur |  |
| * Obstaranie rek. KD – od vlhčenie | 7182,0 eur |  |
| * Chodníky a oplotenie na cintoríne /2. splátka | 25566,77 eur |  |

1. **Výdavkové finančné operácie**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
| **29100,0** | **29404,0** | **29403,49** | **100,0** |

Z rozpočtovaných výdavkových fin. operácií v sume 29404,0 EUR, bolo skutočne čerpanie

k 31.12.2023 v sume 29403,49 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie. Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií:

* Z rozpočtovaných 10000,0 € na splácanie istiny dlhodobého úveru bolo skutočné čerpanie v sume 10000,0 €, čo predstavuje 100,0 %.
* Na splácanie istiny úveru zo ŠFRB bolo rozpočtovaných 19404,0 eur a skutočné čerpanie bolo v sume 19403,49 eur, čo predstavuje 100,0%.

1. **Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2023 v €** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 931530,50 |
| Bežné výdavky spolu | 849415,65 |
| ***Bežný rozpočet*** | +82114,85 |
| Kapitálové príjmy spolu | 37388,43 |
| Kapitálové výdavky spolu | 116261,70 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | -78873,27 |
| ***Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu*** | **+3241,58** |
| ***Vylúčenie z prebytku*** | 7321,13 |
| ***Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu*** | **-4079,55** |
| Príjmové finančné operácie | 94704,26 |
| Výdavkové finančné operácie | 29403,49 |
| ***Rozdiel finančných operácií*** | +65300,77 |
|  |  |
| Príjmy spolu | 1063623,19 |
| VÝDAVKY SPOLU | 995080,84 |
| ***Hospodárenie obce*** | 68542,35 |
| ***Vylúčenie z prebytku*** | 7321,13 |
| ***Upravené hospodárenie obce*** | 61221,22 |

**Prebytok rozpočtu v sume 61221,22 eur** bol 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.

Schodok kapitálového rozpočtu bol vysporiadaný z prebytku bežných príjmov a z príjmových finančných operácii.

**Prebytok rozpočtu** zistený podľa ustanovenia § 10 ods.3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa upravuje – znižuje o:

1. Nevyčerpané prostriedky z ÚPSVaR určené na bežné výdavky: / Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom detí MŠ v sume 1398,60 eur.
2. Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom žiakov ZŠ v sume 2028,60 eur.
3. Preddavky pre ZŠ na prevádzku a energie na r. 2024 v sume 2734,0 eur.
4. Nevyčerpané prostriedky pre ZŠ - projekt Čítame pre radosť v sume 750,0 eur.
5. Nevyčerpané prostriedky pre ZŠ – nenormatívne projekt v sume 235,0 eur.
6. Vopred vyplatený nájom BJ-16 na 1/2024 v sume 174,93 eur.

Vylúčenie spolu: 7321,13 eur.

**Prebytok bežného rozpočtu a prebytok 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 61221,22 eur navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 v sume 61221,22 €.**

**5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov**

**Fond prevádzky, údržby a opráv /BJ-16**

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 443/2010

Z. z. v z.n.p..

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond prevádzky, údržby a opráv** | **Suma v €** |
| Počiatočný stav k 1.1.2023 | 2802,76 |
| Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 1,0% nákladov na obstaranie nájomného bytu | 8491,20 |
| Úbytky - použitie fondu na opravy | -4901,06 |
| Konečný zostatok 31.12.2023 | **6392,90** |

**Fond energií /BJ-16**

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond energií** | **Suma v €** |
| Počiatočný stav k 1.1.2023 | 4973,58 |
| Prírastky | 579,13 |
| Úbytky - použitie peňažného fondu | -1582,83 |
| Konečný zostatok k 31.12.2023 | **3969,88** |

**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.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rezervný fond** | **Suma v €** |
| Počiatočný stav k 1.1.2023 | 87585,04 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | +12604,03 |
| - ostatné prírastky / | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu/splátka istiny úveru | -10000,0 |
| /prevod na spolufinancovanie projektu Wiffi | -750,0 |
| /prevod na nádrž na dažďovú vodu ZŠ | -5318,87 |
| /prevod na rekonštrukciu strechy Dom nádeje  a výstavbu chodníkov na cintoríne/ 2. splátka | -67133,03 |
| /prevod na VO a MR | -3810,0 |
| /prevod na od vlhčenie muriva KD | -4782,0 |
| **Konečný zostatok 31.12.2023** | **8395,17** |

**Sociálny fond**

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

sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond je zriadený ako spoločný pre viaceré obce pri Odborovej organizácii SLOVES

so sídlom v obci Valaliky, kam obec Kokšov – Bakša zasiela aj prídel na tvorbu. V roku 2023

bolo do fondu zaslaných 3890,14 €. O sociálnom účte účtuje Obec Valaliky podľa analytickej

evidencie.

**6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023**

A K T Í V A

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2023 eur** | **KZ k 31.12.2023 v eur** |
| **Majetok spolu** | **2136011,0** | **2095333,33** |
| **Neobežný majetok** | **1971406,89** | **1947376,83** |
| Z toho: Dlhodobý nehmotný majetok | 9000,0 | 7200,0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1742921,42 | 1721947,83 |
| Dlhodobý finančný majetok | 219485,47 | 218229,0 |
| **Obežný majetok spolu** | **162924,66** | **145875,77** |
| Z toho: Zásoby | 75,40 | 124,17 |
| Pohľadávky | 9652,41 | 9377,33 |
| Finančné účty | 153196,85 | 136374,27 |
| **Časové rozlíšenie spolu** | **1679,45** | **2080,73** |
| Náklady budúcich období (381) | 1679,45 | 2080,73 |

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:** | **2136011,00** | **2095333,33** |
| **Vlastné imanie** | **825197,41** | **864788,0** |
| Z toho: nevysp. HV minulých rokov | 843403,41 | 810947,41 |
| Výsledok hospodárenia za účt. obdobie | -18206,0 | 53840,59 |
| **Záväzky** | **509223,58** | **414300,78** |
| Z toho: Rezervy | 3500,0 | 1200,0 |
| Zúčt. medzi subjektami ver. správy | 2910,36 | 7146,20 |
| Dlhodobé záväzky | 286354,48 | 241199,32 |
| Krátkodobé záväzky | 126174,26 | 106486,78 |
| Bankové úvery a výpomoci | 90284,48 | 58268,48 |
| **Časové rozlíšenie** | **801590,01** | **816244,55** |
| Výnosy budúcich období (384) | 801590,01 | 816244,55 |

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023**

**Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky**

a) Záväzky voči dodávateľom vo výške: 11107,90 €

b) Záväzky voči zamestnancom vo výške: 26254,09 € (mzdy 12/2023)

c) Záväzky voči orgánom SP a ZP vo výške: 17141,84 € (odvody 12/2023)

d) Záväzky voči DÚ – daň z príjmov vo výške: 3651,17 € (12/2023)

e) Záväzky voči štátnym fondom (ŠFRB) vo výške: 260739,82 €

f) Záväzky voči bankám (Prima banka Slovensko a.s.): 58268,48 €

g) Záväzky / Cesty Košice/, splátka : 25566,78 €

h) Iné záväzky: 583,10 €

i) Záväzky T-com, nevyplatené KZ: 241,40 €

j) Zúčtovanie transferov: 7146,20 €

k) Rezervy: 1200,0 €

l) Nevyfakturované dodávky: 2400,0 €

**Záväzky spolu v lehote splatnosti k 31.12.2023: 414300,78 €**

**Záväzky po lehote splatnosti: 0,0 €**

**Stav úverov a návratnych finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru/ NFV | Ročná splátka istiny za rok 2023 | Ročná splátka úrokov za rok 2023 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023 | Rok splatnosti |
| Prima banka Slovensko a. s. | Rekonštrukcia miest. Komunikácií  -------------------------Rekonštrukcia KD  Spolufinancovanie projektu | 84.974,33  --------------- 131.620,14  27.482,40 | 10000,0 | 2505,94 | 58268,48 | 2029 |
| ŠFRB | Výstavba obecných nájomných bytov  BJ – 16 | 573.989,25 | 19403,49 | 2750,67 | 260739,82 | 2036 |
| MF SR | Výkon samosprávnych funkcií | 22016,0 | 0 | 0 | 0 | odpustená |

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomocz 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 22016,0 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola obciam odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13.9.2023 a bola zaúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Zabezpečenie úveru: z dôvodu poskytnutia dlhodobého bankového úveru Prima bankou Slovensko a. s., obec presmerovala podielové dane do Prima banky Slovensko a. s. V priebehu roka 2023 obec nečerpala úver.

Obec uzatvorila v roku 2006 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky BJ-16. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do roku 2036, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Záložné právo na budovu bytový dom BJ-16 a zastavané plochy a nádvoria je v prospech MVaRR SR.

**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:

1. celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
2. 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.
3. **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 | **806958,50** |
| * bežné príjmy RO | **0** |
| **Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022** | **806958,50** |
| **Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:** |  |
| * zostatok istiny z bankových úverov | **58268,48** |
| * zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | **0** |
| * zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov | **0** |
| * zostatok istiny z bank. úverov na predfinancovanie projektov EÚ | **0** |
| * zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty | **260739,82** |
| * zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | **0** |
| **Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023** | **319008,30** |
| **Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:** |  |
| * z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty | **260739,82** |
| * z úveru z Environmentálneho fondu | **0** |
| * z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | **0** |
| **Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce** | **260739,82** |
| **Celková suma dlhu obce upravená podľa § 17/8 k 31.12.2023\*\*** | **58268,48** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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)** |
| **58268,48** | **806958,50** | **7,22** |

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

1. **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 | **806958,50** |
| * bežné príjmy RO | **0** |
| **Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022** | **806958,50** |
| **Bežné príjmy obce a RO znížené/ upravené o účelovo určené:** |  |
| * dotácie na prenesený výkon štátnej správy, ŠR | **167004,89** |
| * dotácie z DPO SR | **3000,0** |
| * dotácia z MH SR na energie | **1432,31** |
| * dotácia na /proticovidové opatrenia, Plán OaO pre žiakov ZŠ | **6263,0** |
| * dotácia z ÚPSVaR | **6782,93** |
| * dotácie stravné žiakov, v. hroby | **3505,17** |
| * dotácie na ubytovanie odídencov | **9807,85** |
| * príjmy z náhradnej výsadby drevín | **0** |
| * účelovo určené peňažné dary | **6170,0** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022** | **203966,15** |
|  |  |
| **Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022\*** | **602992,35** |
| **Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:** |  |
| * 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru | **0** |
| * 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru | **10000,0** |
| * 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB | **19403,49** |
| * 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru | **0** |
| * 651002 splátka úrokov z bankového úveru | **2505,94** |
| * 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB | **2750,67** |
| **Celková suma ročných splátok istiny a úrokov k 31.12.2023\*\*** | **34660,10** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Celková suma ročných splátok istiny a úrokov k 31.12.2023\*\*** | **Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022\*** | **Dlhová služba**  **§ 17 ods.6 písm. b)** |
| **34660,10** | 602992,35 | **5,75** |

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

**8. 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** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | **Rozdiel v eur** |
| *TJ K. Bakša/ bežné výdavky na činnosť* | *7500,0* | *7500,0* | *0* |
| *ZOaPO K. Bakša/ bežné výdavky na činnosť* | *1000,0* | *1000,0* | *0* |
| *Farnosť vš. svätých/ bežné výdavky na prevádzku* | *2000,0* | *2000,0* | *0* |
| *CVČ Mesto Košice/ bežné výdavky na činnosť* | *750,0* | *750,0* | *0* |
| *SCVČ Jazero n. o. Košice / bežné výdavky na činnosť* | *50,0* | *0* | *50,0\** |
| *SCVČ Filia n o. / bežné výdavky na činnosť* | *200,0* | *0* | *200,0\** |
| **Spolu:** | **11500,0** | **11250,0** | **250,0** |

K 31.12.2023 boli vyúčtované dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2006, doplneného VZN č. 7/2008 o podmienkach poskytovania dotácií a návratných finančných výpomoci právnickým a fyzickým osobám pôsobiacim na území obce K. Bakša v sume 11250,0 eur.

\*SCVČ Jazero n.o. a SCVČ Filia n. o. - v zmysle zmluvy im bola dotácia poskytnutá v 12/2023 a lehota použitia fin. prostriedkov bola stanovená do 30.6.2024.

**9. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

a) štátnemu rozpočtu

b) štátnym fondom

c) rozpočtom iných obcí

d) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 Z. z. 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.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ** | **Účelové určenie grantu, transferu** | **Suma poskytnutých**  **fin. prostriedkov** | **Suma použitých fin. prostriedkov** | **Rozdiel v eur** |
| *ÚPSVaR* | *Bežné výdavky – projekty na podporu zamestnanosti* | *150,67* | *150,67* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – EFRR migračné výzvy* | *28600,0* | *28600,0* | *0* |
| *MH SR* | *Bežné výdavky - zvýšenie cien energie* | *11875,23* | *11875,23* | *0* |
| *MDVaRR SR* | *Bežné výdavky – na dopravu* | *54,35* | *54,35* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky - územné plán. a výstavbu* | *954,0* | *954,0* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na voľby* | *1454,11* | *1454,11* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na REGOB*  *(register obyvateľov a register adries)* | *452,34* | *452,34* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na ochranu ŽP* | *139,20* | *139,20* | *0* |
| *Ú na OŽP* | *Bežné výdavky – Enviro fond/ podpora separ. zberu* | *1204,95* | *1204,95* | *0* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky - ZŠ normatívy* | *169410,0* | *169410,0* | *0* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky - ZŠ normatívy preddavky na energie a prevádzku na r. 2024* | *2734,0* | *0* | *2734,0\* použitie r. 2024* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky - ZŠ projekt „Čítame pre radosť“* | *750,0* | *0* | *750,0\* použitie r. 2024* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky - ZŠ projekt NP POP 3* | *5053,0* | *4818,0* | *235,0\* vratka r. 2024* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky – ZŠ nenormatívne f. p.* | *5100,0* | *5100,0* | *0* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky – na predškolákov v MŠ* | *10119,0* | *10119,0* | *0* |
| *ÚPSVaR* | *Bežné výdavky – stravné žiakov ZŠ a MŠ* | *12461,0* | *9033,80* | *3427,20\**  *vratka r. 2024* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na vojnové hroby* | *20,12* | *20,12* | *0* |
| *MF SR* | *Bežné výdavky – zmiernenie inflácie* | *24239,59* | *24239,59* | *0* |
| *MIRRaI SR* | *Kapitálové výdavky – Wifi pre Teba II* | *14250,0* | *14250,0* | *0* |
| *MIRRaI SR* | *Kapitálové výdavky – Úprava areálu MŠ* | *18468,0* | *18468,0* | *0* |
|  | ***CELKOM dotácie na BV a KV spolu:*** | ***307489,56*** | ***300343,36*** | **7146,20** |

**Nevyčerpané dotácie zo ŠR z roku 2022**

.

* Nevyčerpané fin. prostriedky na zabezpečenie referenda v sume 622,57 eur boli použité na uvedený účel v r. 2023.
* Nepoužité normatívne prostriedky pre ZŠ – v sume 552,29 eur boli použité na bežné výdavky pre ZŠ do 31.3.2023.
* Zostatok nevyčerpanej dotácie z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom žiakov ZŠ a predškolákov MŠ v sume 1735,50 eur obec vrátila do ŠR v r. 2023.