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 13.5.2024 uznesením č. 42/2024.

Záverečný účet:
- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 14.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 14.5.2024

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

I. 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.

a) 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.

b) 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 €.

c) 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.

2. 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.

3. 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.

4. 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	Skutočné čerpanie	% čerpania výdavkov

	po poslednej zmene	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 €.

2. 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 4782,0 eur

- Chodníky a oplotenie na cintoríne /2. splátka 25566,77 eur

3. 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%.

4. 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:

a) Nevyčerpané prostriedky z ÚPSVaR určené na bežné výdavky: / Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom detí MŠ v sume 1398,60 eur.
b) Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom žiakov ZŠ v sume 2028,60 eur.
c) Preddavky pre ZŠ na prevádzku a energie na r. 2024 v sume 2734,0 eur.
d) Nevyčerpané prostriedky pre ZŠ - projekt Čítame pre radosť v sume 750,0 eur.
e) Nevyčerpané prostriedky pre ZŠ – nenormatívne projekt v sume 235,0 eur.
f) 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	573.989,25	19403,49	2750,67	260739,82	2036

	nájomných bytov BJ – 16					
MF SR	Výkon samosprávnych funkcií	22016,0	0	0	0	odpustená

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 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:

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.

c) 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.**

d) 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.