



N á v r h

Závèrečný účet Obce Kaľava za rok 2023

Predkladá : Ing. Roman Bandžuch- starosta obce

Spracoval: Bc. Darina Kehler

V Kaľave dňa 21.05.2024

Návrh závèrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 28.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 28.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 28.05.2024

Závèrečný účet schválený OZ v Kaľave dňa, uznesením č.

Závèrečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků 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. 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 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 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 a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 12/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31. 01. 2023 uznesením OZ č. 23/2023
- druhá zmena schválená dňa 08. 02. 2023 rozpočtovým opatrením č.1 starostu obce
- tretia zmena schválená dňa 01. 03. 2023 rozpočtovým opatrením č.2 starostu obce
- štvrtá zmena schválená dňa 06. 04. 2023 rozpočtovým opatrením č.3 starostu obce
- piata zmena schválená 01. 06. 2023 uznesením OZ č. 29/2023
- šiesta zmena schválená 01. 08. 2023 rozpočtovým opatrením č.4 starostu obce
- siedma zmena schválená 15.09.2023 rozpočtovým opatrením č.5 starostu obce
- ôsma zmena schválená 26.09.2023 rozpočtovým opatrením č. 6 starostu obce
- deviata zmena schválená 02.10.2023 rozpočtovým opatrením č. 7 starostu obce
- desiatu zmena schválená 15.12.2023 uznesením OZ č. 44/2023

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	282 468,99	303 701,99	294 484,41	96,96
z toho :				
Bežné príjmy	229 102,00	250 335,00	246 309,18	98,39
Kapitálové príjmy	50 758,00	50 758,00	45 757,46	90,14
Finančné príjmy	2 608,99	2 608,99	2 417,77	92,67
Výdavky celkom	282 468,99	303 701,99	275 978,01	90,87
z toho :				
Bežné výdavky	223 969,99	245 202,99	219 579,66	89,55
Kapitálové výdavky	12 741,00	12 741,00	10 640,89	83,52
Finančné výdavky	45 758,00	45 758,00	45 757,46	100,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	18 506,40	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov po zmenách
282 468,99	303 701,99	294 484,41	96,96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 303 701,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 294 484,41 EUR, čo predstavuje 96,96 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov po zmenách
229 102,00	250 335,00	246 309,18	98,39

Z rozpočtovaných bežných príjmov 250 335,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 246 309,18 EUR, čo predstavuje 98,39 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov po zmenách
198 820,00	198 922,00	196 504,27	98,78

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 191 701,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 189 648,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,92 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 1 964,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 742,41 EUR, čo predstavuje 88,71 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 923,65 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 818,76 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 172,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 172,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 085,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 941,86 EUR, čo predstavuje 97,18 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov po zmenách
7 616,00	10 720,00	9 450,49	88,16

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 230,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 148,41 EUR, čo predstavuje 93,36 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 178,90

EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 813,46 EUR, príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení v sume 156,05 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 7 024,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 957,46 EUR, čo predstavuje 84,82 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za:

- správne poplatky- v sume 304,90 EUR,
- za predaj výrobkov, tovarov a služieb (MR)- v sume 192,00 EUR,
- cintorínske poplatky- v sume 206,10 EUR
- ŠJ poplatky- v sume 4 574,46 EUR
- MŠ poplatky- v sume 680,00 EUR

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 2 446,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 344,62 EUR, čo predstavuje 95,86 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z:

- z vratiek- v sume 579,12 EUR,
- tržby obecné lesy- v sume 1 765,50 EUR

c) prijaté bežné granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov po zmenách
22 666,00	40 693,00	40 354,42	99,16

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 40 693,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 40 354,42 EUR, čo predstavuje 99,16 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Dotácia z prostriedkov DPO SR pre DHZO na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	6 790,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí MŠ, pre ktoré je predprimárne vzdelávanie povinné
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	250,00	Dotácia „Čítame pre radosť“
Úrad vlády SR	1 100,00	Dotácia z rozpočtovej rezervy predsedu vlády SR v rámci Priamej podpory 2023
Ministerstvo vnútra SR	131,34	PVŠS na úseku hlásenia pobytu občanov- REGOB
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	620,84	PVŠS na úseku stavebného poriadku a na vykonávanie pôsobnosti špeciálneho stavebného úradu
Ministerstvo vnútra SR	19,60	PVŠS na úseku registra adries
Ministerstvo vnútra SR	96,55	CO- odmeny skladníkov materiálu civilnej obrany
UPSVaR SNV	2 580,00	Osobitný príjemca- rodinné

		prídavky
Ministerstvo vnútra SR	1 017,55	Voľby do NR SR 2023
Ministerstvo vnútra SR	212,47	Voľby do REFERENDA 2023
UPSVaR SNV	8 395,81	Chránené pracovisko
UPSVaR SNV	2 249,60	Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa pre MŠ
Okresný úrad Košice, odbor životného prostredia	44,04	PVŠS na úseku starostlivosti o životné prostredie
UPSVaR SNV	918,35	Aktivácia znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie-opatrenie č.2 Zabezpečenie podmienok vykonávania AČ formou menších obec. služieb PUPN
UPSVaR SNV	4 716,15	Aktivácia znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie
UPSVaR SNV	33,20	Dotácia na podporu výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa
Ministerstvo financií SR	7 668,80	Dotácia poskytnutá na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023
Environmentálny fond	510,12	Príspevok s Environmentálneho fondu

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 po zmenách
50 758,00	50 758,00	45 757,46	90,15

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 50 758,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 45 757,00 EUR, čo predstavuje 90,15 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Pôdohospodárska platobná agentúra	45 757,46	Názov Projektu – Rekonštrukcia budovy centra voľnočasových aktivít (CVA)

Prijatý transfer bol účelovo určený na kapitálové výdavky a bol použitý v súlade s jeho účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov po zmenách
2 608,99	2 608,99	2 417,77	92,67

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 2 608,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 417,77 EUR, čo predstavuje 92,67 % plnenie.

Prostriedky z predchádzajúcich rokov

V roku 2023 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.. Nevyčerpaná dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa pre MŠ na rok 2022 v sume 209,30 Eur bola vrátená v roku 2023 UPSVaR SNV.

Nevyčerpaná dotácia Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí MŠ, pre ktoré je predprimárne vzdelávanie povinné na rok 2022 v sume 1 725,12 EUR, boli presunuté a použité v roku 2023.

Nevyčerpané finančné prostriedky poskytnuté v roku 2022 k voľbám Referendum 2023, boli presunuté a použité v roku 2023 v sume 483,35 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov po zmenách
282 468,99	303 701,99	275 978,01	90,87

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 303 701,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 275 978,01 EUR, čo predstavuje 90,87 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov po zmenách
223 969,99	245 202,99	219 579,66	89,55

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 245 202,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 219 579,66 EUR, čo predstavuje 89,55 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov po zmenách
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	78 754,00	81 454,00	74 723,65	91,73
0112 Finančné a rozpočtové záležitosti	750,00	770,00	666,77	86,59
0133 Iné všeobecné služby	1 200,00	1 544,00	1 142,92	74,02
0160 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	674,57	2 178,57	1 682,27	77,22

0320 Ochrana pred požiarmi	4 000,00	3 999,00	3 501,26	87,55
0412 Všeobecná pracovná oblasť	10 181,00	14 461,00	14 035,25	97,06
0422 Lesníctvo	1 000,00	416,00	319,72	76,86
0460 Komunikácia	1 018,00	3 059,00	2 410,66	78,81
0510 Nakladanie s odpadmi	7 680,00	9 953,00	9 951,10	99,98
0620 Rozvoj obcí	3 463,00	1 931,00	1 325,34	68,63
0630 Zásobovanie vodou	2 100,00	320,00	100,00	31,25
0640 Verejné osvetlenie	2 820,00	4 688,00	3 921,45	83,65
0820 Kultúrne služby	3 930,00	4 010,00	407,49	10,16
0830 Vysielačie a vydavateľské služby	1 060,00	702,00	471,28	67,13
0840 Náboženské a iné spoločenské služby	447,00	447,00	246,59	55,16
0860 Rekreačia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované	5 200,00	5 200,00	3 530,73	67,90
09111 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	62 905,00	67 573,00	62 581,25	92,61
09601 Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania	21 388,00	23 567,00	22 904,70	97,19
1040 Rodina a deti	150,00	2 580,00	2 280,00	88,37
1090 Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	14 987,42	16 175,42	13 280,68	82,10

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 112 040,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 108 585,69 EUR, čo je 96,92 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, hlavnej kontrolórky, pracovníkov OcÚ, vrátane stavebného úradu, pracovníkov materskej školy, školskej jedálne, aktivačných pracovníkov a mzdové prostriedky súvisiace s konaním volieb.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 45 351,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 40 736,36 EUR, čo je 89,82 % čerpanie. Patria sem všetky odvody poisťného z miezd zamestnancov, odmiern poslancov a zamestnancov pracujúcich na dohody do poisťovní za zamestnávateľa. Ide o zdravotné poistenie, nemocenské, starobné dôchodkové poistenie, invalidné, poistenie v nezamestnanosti, poistné na financovanie podpory v čase skrátenej práce, úrazové poistenie a príspevok do rezervného fondu solidarity.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 85 311,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume

68 289,22 EUR, čo je 80 05 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 677,65 EUR, čo predstavuje 76,25 % čerpanie. Ide o transfery v rámci verejnej správy ostatným subjektom VS, transfery neziskovej organizácií poskytujúcej všeobecné prospešné služby, transfery a členské príspevky, odstupné, transfery jednotlivcovi a transfery na nemocenské dávky.

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

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 290,74 EUR, čo predstavuje 96,91 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov po zmenách
12 741,00	12 741,00	10 640,89	83,52

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 12 741,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 10 640,89 EUR, čo predstavuje 83,52 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- rekonštrukcia budovy CVA- 9 994,89 EUR, splátka záväzku z roku 2022
- parkovisko pri Dome smútku – projektová a výkresová dokumentácia- 646,00 EUR

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov po zmenách
45 758,00	45 758,00	45 757,46	100

Z rozpočtových výdavkových finančných operácií 45 758,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 45 757,46 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Splatenie Bankového úveru, poskytnutého k Rekonštrukcií CVA.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	246 309,18
Bežné výdavky spolu	219 579,66
Bežný rozpočet	26 729,52
Kapitálové príjmy spolu	45 757,46
Kapitálové výdavky spolu	10 640,89
Kapitálový rozpočet	35 116,57
Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	61 846,09
Vylúčenie z prebytku/úprava schodku - nevyčerpané dotácie zo ŠR	4 522,09
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	57 324,00
Príjmové finančné operácie	2 417,77
Výdavkové finančné operácie	45 757,46
Rozdiel finančných operácií	- 43 339,69
PRÍJMY SPOLU	294 484,41
VÝDAVKY SPOLU	275 978,01
Rozpočtové hospodárenie obce	18 506,40
Vylúčenie z prebytku/ úprava schodku	- 4 522,09
Upravené hospodárenie obce	13 984,31

Prebytok rozpočtu v sume – 61 846,09 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 z. n. p. upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4 522,09 EUR.

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 z. n. p. sa upravuje- znižuje o nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 4 522,09 EUR a to na:

- nevyčerpané prostriedky z dotácie UPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume 1 320,20 EUR,
- nevyčerpané prostriedky z dotácie Úradu vlády SR, na poskytnutie bežných výdavkov v sume 1 100,00 EUR
- príspevok na výchovu a vzdelávanie deti MŠ, pre ktoré je predprimárne vzdelávanie povinné v sume 2 101,89 EUR.

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 57 324,00 EUR bol použitý na vysporiadanie schodku finančných operácií v sume 43 339,69 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 13 984,31 EUR alebo 10% z prebytku rozpočtu, čo predstavuje sumu 1 398,43 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky- použitie rezervného fondu: - uznesenie č. 188/2022 zo dňa 30.8.2022 na rekonštrukciu CVA	0,00
KZ k 31.12.2023	0,00

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	3 113,76
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	965,42
Úbytky - stravovanie	600,38
- ostatné	404,91
KZ k 31.12.2023	3 073,89

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	972 350,29	963 907,30
Neobežný majetok spolu	943 439,25	918 599,87
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	881 738,34	856 898,96
Dlhodobý finančný majetok	61 700,91	61 700,91
Obežný majetok spolu	28 535,67	45 202,93
z toho :		
Zásoby	64,49	57,68
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	2 520,71	2 973,08
Krátkodobé pohľadávky	6 517,30	6 975,52
Finančné účty	19 433,17	35 196,65
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	375,37	104,50

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	972 350,29	963 907,30
Vlastné imanie	449 665,10	473 095,10
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	449 665,10	473 095,10
Záväzky	82 532,83	21 144,92
z toho :		
Rezervy	660,00	660,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 608,96	4 522,09
Dlhodobé záväzky	3 113,76	3 073,89
Krátkodobé záväzky	21 615,65	12 888,94
Bankové úvery a výpomoci	54 534,46	0,00
Časové rozlíšenie	440 152,36	469 667,28

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	8,46	8,46	
- zamestnancom	7 975,98	7 975,98	
- poisťovniam	4 904,50	4 904,50	
- daňovému úradu	0,00	0,00	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	0,00	0,00	

Stav úverov a návratných 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
Ministerstvo financií SR	Kompenzácia výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie COVID-19	8 777,00	odpustené	0	0,00	2023
Prima banka Slovensko, a.s.	Pred financovanie NFV projektu Rekonštrukcie budovy CVA	45 757,46	45 757,46	0	0,00	2023

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 podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	222 562,57
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2022	222 562,57
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na pred financovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	0,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na pred financovanie projektov EÚ	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	222 562,57	0,00 %

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:	
- skutočné bežné príjmy obce	222 562,57
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2022	222 562,57
Bežné príjmy obce znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	-994,22
- dotácie z MF SR	0,00
- dotácie zo ŠR	-27 794,17
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2022	193 774,18
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022	193 774,18
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia	
- splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	45 757,46
- splátka istiny z dlhodobého úveru- ostatné subjekty verejnej správy	0,00
- splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
- splátka úrokov z bankového úveru	0,00

- splátka úrokov z úveru- ostatné subjekty verejnej správy	0,00
- splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	45 757,46

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočne upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
45 757,46	193 774,18	23,61 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
MO MS folklórna skupina Kaľavčan	400,-	400,-	
SZTP ZO Kaľava	200,-	200,-	

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.3/2017 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t. j. rozpočtovým organizáciám:
Obec Kaľava nezriadila právnickú osobu t. j. rozpočtovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t. j. príspevkovým organizáciám:
Obec Kaľava nezriadila právnickú osobu t. j. príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:
Obec Kaľava nezaložila právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Rozdiel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Dotácia z prostriedkov DPO SR pre DHZO na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO	0,00
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	6 790,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí MŠ, pre ktoré je predprimárne vzdelávanie povinné	2 101,89 použité v roku 2024
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	250,00	Dotácia „Čítame pre radosť“	0,00
Úrad vlády SR	1 100,00	Dotácia z rozpočtovej rezervy predsedu vlády SR v rámci Priamej podpory 2023	1 100,00 použité v roku 2024
Ministerstvo vnútra SR	131,34	PVŠS na úseku hlásenia pobytu občanov-REGOB	0,00
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	620,84	PVŠS na úseku stavebného poriadku a na vykonávanie pôsobnosti špeciálneho stavebného úradu	0,00
Ministerstvo vnútra SR	19,60	PVŠS na úseku registra adries	0,00
Ministerstvo vnútra SR	96,55	CO-odmeny skladníkov materiálu civilnej obrany	0,00
UPSVaR SNV	2 580,00	Osobitný príjemca-rodinné prídavky	0,00
Ministerstvo vnútra SR	1 017,55	Voľby do NR SR 2023	0,00
Ministerstvo vnútra SR	212,47	Voľby do REFERENDA 2023	0,00
UPSVaR SNV	8 395,81	Chránené pracovisko	0,00
UPSVaR SNV	2 249,60	Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa pre	1 320,20 vrátené v roku 2024

		MŠ	
Okresný úrad Košice, odbor životného prostredia	44,04	PVŠS na úseku starostlivosti o životné prostredie	0,00
UPSVaR SNV	918,35	Aktivácia znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie- opatrenie č.2 Zabezpečenie podmienok vykonávania AČ formou menších obec. služieb PUPN	0,00
UPSVaR SNV	4 716,15	Aktivácia znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie	0,00
UPSVaR SNV	33,20	Dotácia na podporu výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa	0,00
Ministerstvo financií SR	7 668,80	Dotácia poskytnutá na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023	0,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Poskytovateľ	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Environmentálny fond	510,12	510,12	0,00

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec v roku 2023 neprijala a neposkytla finančné prostriedky inej obci.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec v roku 2023 neprijala a neposkytla finančné prostriedky od VÚC

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

Obec Kaľava nezostavuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **1 398,43 EUR**.