

# *Záverečný účet Obce KALŠA*

## *za rok 2023*

Predkladá : Miloš Málek – starosta obce

Spracoval: Ing. František Roško

V Kalši dňa 05.06.2024

Návrh záverečného účtu:

- zverejnený na webovom sídle a elektronickej úradnej tabuli obce dňa 05.06.2024

Záverečný účet schválený OZ v Kalši dňa \_\_\_\_\_, uznesením č. \_\_\_\_\_

Záverečný účet:

- zverejnený na webovom sídle a elektronickej úradnej tabuli obce dňa \_\_\_\_\_

# Záverečný účet obce za rok 2023 - NÁVRH

## OBSAH :

- I. Rozpočet obce na rok 2023
- II. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
- III. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
- IV. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
- V. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov.  
Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití.
- VI. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
- VII. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
- VIII. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
- IX. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC

# Závěrečný účet obce za rok 2023

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do Závěrečného účtu obce.

Závěrečný účet podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

## I. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2022 uznesením č. 59 a 60/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena prijatá dňa 24.1.2023 uznesením č. 1/2023
- druhá a tretia zmena prijatá dňa 11.4.2023 uznesením č. 11/2023
- štvrtá a piata zmena prijatá dňa 20.6.2023 uznesením č. 20/2023
- šiesta zmena schválená dňa 20.06.2023 uznesením č. 13/2023
- siedma až jedenásta zmena prijatá dňa 3.10.2023 uznesením č. 31/2023
- dvanásta zmena schválená dňa 3.10.2023 uznesením č. 30/2023
- trinásta a štrnásť zmena prijatá dňa 12.12.2023 uznesením č. 45/2023
- pätnásť až osemnásť zmena prijatá dňa 10.1.2024 uznesením č. 48/2024

Rozpočet bol upravovaný aj Oznámením o príjmoch a výdavkoch zo ŠR.

## 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
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 390 996,00</b>	<b>1 459 124,00</b>	<b>1 440 088,38</b>	<b>99%</b>
z toho :				
Bežné príjmy	457 347,00	505 132,00	487 156,37	<b>96%</b>
Kapitálové príjmy	875 809,00	858 679,00	858 678,24	<b>100%</b>

Finančné príjmy	46 140,00	81 100,00	80 050,59	<b>99%</b>
Príjmy RO s právnou subjektivitou - bežné	11 700,00	14 048,00	14 038,36	<b>100%</b>
Finančné príjmy RO	0,00	165,00	164,82	<b>100%</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 390 996,00</b>	<b>1 457 378,00</b>	<b>1 425 745,51</b>	<b>98%</b>
z toho :				
Bežné výdavky	246 062,00	289 401,00	263 975,95	<b>91%</b>
Kapitálové výdavky	925 809,00	938 003,00	935 406,17	<b>100%</b>
Finančné výdavky	10 040,00	19 572,00	19 532,15	<b>100%</b>
Výdavky RO s právnou subjektivitou bežné	209 085,00	210 402,00	206 831,24	<b>98%</b>
<b>Rozpočtové hospodárenie</b>	<b>0,00</b>	<b>1 746,00</b>	<b>14 342,87</b>	

## II. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 459 124,00	1 440 088,38	99 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 459 124,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 440 088,38 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

Najvýznamnejší nárast bežných príjmov oproti pôvodne schválenému rozpočtu bol v položkách - prijatý transfer od MF SR na riešenie negatívnych dôsledkov inflácie vo výške 13 776,88 EUR, prijatý transfer od MV SR na riešenie migračných výziev vo výške 31 200 EUR a navýšenie výnosu podielových daní z PO vo výške 16 539 EUR, naopak najvýznamnejšie zníženie bežných príjmov oproti schválenému rozpočtu nastalo v položke transferu od RUŠS KE pre ZŠ o 16 207 EUR a zníženie príjmu z prenájmu pozemkov pre spoločnosť FIDES Slovakia s.r.o. o sumu 15 000 EUR, z dôvodu ukončenia realizácie stavby „Protipovodňová ochrana obce Kalša.“

V kapitálovej časti nastal najvýznamnejší pokles v rozpočtovaných príjmoch oproti skutočnosti v položke kapitálového transferu na investičnú akciu „Protipovodňová ochrana obce Kalša“ o sumu 18 708 EUR, z dôvodu nedočerpania niektorých položiek rozpočtu stavby (nerealizovanie niektorých prác resp. realizácia v menších množstvách oproti rozpočtu).

V rozpočte finančných operácií nastal najvýznamnejší nárast príjmov oproti pôvodnému rozpočtu v položke čerpania municipálneho úveru o sumu 27 348 EUR. Nakoľko obec musela prefinancovať investičnú akciu výstavby „Trávenie voľného času v obci Kalša.“ Časť projektu mal byť refinancovaný prostredníctvom Poľnohospodárskej platobnej agentúry vo výške 22.031,59 EUR. Ani v súčasnosti napriek uzavretej zmluve obci tieto peniaze neboli refinancované.

### 1. Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu, tzv. vlastné, predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy a dotáciami poskytnutými na bežné výdavky. Daňové príjmy tvoria najvýznamnejšiu a najstabilnejšiu zložku

rozpočtu. Nedaňové príjmy v obci sú tvorené príjmami z prenájmu kultúrnej miestnosti OcÚ, priestorov v budove OcÚ a priestorov budovy ŠA, príjmy z prenájmu pozemkov a budovy pre firmu FIDES Slovakia s.r.o., ďalej príjmy za správne poplatky, t. j. za overovanie podpisov a listín. Príjmy ZŠsMŠ tvorí príjem za stravné a školné v MŠ a školskom klube detí.

Bežné príjmy celkom vrátane bežných príjmov školy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
519 180,00	501 194,73	96,54

Prehľad bežných príjmov:

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% plnenia
<b>Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve</b>	<b>302 539,00</b>	<b>302 538,72</b>	<b>100,00</b>
<b>Daňové príjmy a popl.:</b>	<b>35 135,00</b>	<b>30 629,58</b>	<b>87,18</b>
<i>Daň z pozemkov</i>	11 000,00	10 137,52	92,16
<i>Daň zo stavieb</i>	3 800,00	2 649,15	69,71
<i>Daň z bytov</i>	35,00	8,56	24,46
<i>Daň za psa</i>	1 300,00	717,23	55,17
<i>Poplatok za KO a DSO</i>	19 000,00	17 117,12	90,09
<b>Ostatné príjmy:</b>			
<i>Prenájom budov, hrob. miesta,</i>	6 650,00	5 369,18	80,74
<i>Prenájom pozemkov</i>	7 000,00	5 008,50	71,55
<i>Z požičovne riadu</i>	200,00	93,74	46,87
<i>Správne poplatky</i>	4 000,00	1 984,00	49,60
<i>Za DS,kábl.tel.,MR,ihris.</i>	1 000,00	389,00	38,90
<i>Platby za stravné, OS</i>	5 000,00	2 449,75	49,00
<i>Úroky z vkladov</i>	100,00	0,00	0,00
<i>Príjmy z dobropisov</i>	3 592,00	3 591,71	99,99
<i>Príjmy z refundácie</i>	17 000,00	12 610,72	74,18
<i>ZŠ s MŠ –školné, réžia</i>	2 210,00	2 201,00	99,59
<i>Stravné žiaci</i>	11 838,00	11 837,26	100,00
<b>Dotácie /transfery/zo ŠR a EŠIF</b>			
<i>MŽP – SAŽP transfér EŠIF – externý manažment</i>	1 692,00	1 691,76	100,00
<i>ZŠ prenesené kompetencie</i>	44 843,00	44 843,00	100,00
<i>Prenesené komp. - školné</i>	5 568,00	5 568,00	100,00

<i>DHZ –na činnosť</i>	3 000,00	3 000,00	100,00
<i>Evidencia obyvateľstva</i>	290,00	261,95	90,33
<b><i>HN – škol. pomôcky, strava</i></b>	<b>5 040,00</b>	<b>5 040,00</b>	<b>100,00</b>
<i>z toho strava dotácia UPSVaR</i>	5 006,80	5 006,80	100,00
<i>z toho školské pomôcky UPSVaR</i>	33,20	33,20	100,00
<i>Vojnové hroby</i>	201,00	201,15	100,00
<i>Dotácia na Referendum 2023</i>	1 016,00	762,59	75,06
<i>Dotácia na voľby do NRSR</i>	871,00	769,86	88,39
<i>MF SR – dotácia negatívne dôsledky inflácie</i>	13 777,00	13 776,88	100,00
<i>RUSS KE – profesijný rozvoj pedagógov</i>	234,00	234,00	100,00
<i>RUSS KE nenormatívne dotácie</i>	3 111,00	3 111,00	100,00
<i>Dotácia – starostlivosť o ŽP</i>	79,00	79,12	100,00
<i>UPSVaR - PUPN dotácia</i>	103,00	61,53	59,74
<i>MV SR – riešenie migračných výziev</i>	31 200,00	31 200,00	100,00
<i>MV SR – transfér ubytovanie odídencom</i>	8 590,00	8 590,00	100,00
<i>Dotácia MH SR energošecky</i>	3 301,00	3 300,63	99,99

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Dotácia na stravu z UPSVaR nebola čerpaná vo výške 1 110,20. Nevyčerpaná dotácia bola vrátená poskytovateľovi v roku 2023. V roku 2023 neboli vyčerpané dotácie poskytnuté od RUSS KE:

<b>Poskytnutá dotácie</b>	<b>Nevyčerpaná časť v roku 2023 v EUR</b>
RUSS KE Podpora digitálnej transformácie	7,10
RUSS KE Čítame pre radosť	1 000,00
RUSS KE profesijný rozvoj zamestnancov	106,33
RUSS KE normatívny preddavok	746,00
RUSS KE školné pre MŠ	670,21

Tieto dotácie budú čerpané v 1 štvrtroku 2024.

## **2. Kapitálové príjmy:**

Kapitálové príjmy celkom:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
858 679,00	858 678,24	100,00

V roku 2023 boli prijaté dotácie na kapitálové výdaje:

Dotácia z Ministerstva životného prostredia – prostredníctvom Slovenskej agentúry životného prostredia na projekt Protipovodňová ochrana v obci vo výške 857 100,18 EUR. Z tejto sumy 85% predstavovala dotácia z európskych štrukturálnych fondov a 10% zo štátneho rozpočtu. Príjem z vysporiadania pozemkov na parcelách č. 213 a 214, katastrálne územie Kalša – vedľa budovy obecného úradu, vo výške 1 578,06 EUR.

### 3. Príjmové finančné operácie:

Príjmové finančné operácie celkom:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
81 100,00	80 050,59	98,71

Rozpočtované boli nasledovné príjmové finančné operácie:

- Zapojenie finančných prostriedkov do rozpočtu z minulých rokov – v obci suma 1 203,67 EUR, v RO suma 164,82 EUR ( školská jedáleň)
- Čerpanie finančných prostriedkov z Muncipálneho úveru od Prima banka Slovensko, a.s. vo výške 72 438,92 EUR – čerpanie na projekt „Protipovodňová ochrana obce Kalša“ a projekt „Trávenie voľného času v obci Kalša“
- Čerpanie prostriedkov z rezervného fondu vo výške 6 408,00 EUR, čerpané na investičnú akciu „Modernizácia verejného osvetlenia“

Prehľad príjmových finančných operácií:

	Rozpočet v € po úprave	Skutočnosť v €	% plnenia
Čerpanie z rezervného fondu	6 408,00	6 408,00	100,00
Prostr. Z predchádzajúcich rokov – čerpanie na akcie obci	1 204,00	1 203,67	100,00
Ostat. príjmové finanč. operácie	40,00	0,00	0,00
Municipálny úver PB 108/003/20	73 448,00	72 438,92	98,63
<b>S p o l u</b>	<b>81 100,00</b>	<b>80 050,59</b>	<b>98,71</b>

### 4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
14 048,00	14 038,36	99,93

Ide o rozpočtované bežné príjmy ZŠsMŠ Kalša.

*Prehľad bežných príjmov rozpočtová organizácia:*

	Rozpočet v € po úprave	Skutočnosť v €	% plnenia
Školné MŠ a ZŠ – ŠK	2 210,00	2 201,00	99,59
Stravné réžia	2 542,00	2 542,08	100,00
Stravné žiaci	9 296,00	9 295,28	100,00
<b>Spolu</b>	<b>14 048,00</b>	<b>14 038,36</b>	<b>99,93</b>

Kapitálové príjmy v ZŠsMŠ Kalša rozpočtované neboli.

Príjmy z finančných operácií boli rozpočtované po poslednej úprave vo výške 165 EUR, skutočnosť bola vo výške 164,82 EUR. Išlo o zapojenie nevyčerpaných príjmov na osobitnom účte školskej jedálne z roku 2022.

### III. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 246 976,00	1 218 914,27	97,75

#### 1. Bežné výdavky

Bežné výdavky celkom - obec:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
289 401,00	263 975,95	91,21

Výdavková položka	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2023	Skutočné čerpanie k 31.12.2023	% čerpania
OcU - tarifný plat	57 183,00	56 380,33	98,60
OcÚ - osobný príplatok	8 505,00	8 504,54	99,99
OcÚ - Odmeny	3 500,00	100,05	2,86
OcU - VZP/odvody	5 447,00	5 446,99	100,00
OcÚ - O ZP	2 504,00	2 503,42	99,98
OcU - NP	1 250,00	1 127,73	90,22
OcÚ - SP	12 500,00	10 638,19	85,11
OcÚ - ÚP	800,00	661,23	82,65



OcÚ - IP	2 500,00	2 493,43	99,74
OcÚ - PvN	850,00	805,36	94,75
OcU - RFS	4 200,00	3 947,53	93,99
OcU - DDP	1 500,00	863,75	57,58
OcÚ - cestovné náhrady	2 024,00	2 023,69	99,98
OcU - energie	12 200,00	11 662,07	95,59
OcÚ - vodné, stočné	1 807,00	1 806,77	99,99
OcÚ - poštovné	300,00	239,10	79,70
OcÚ - internet + mail.	200,00	0,00	0,00
OcU - telekomunikačné služby	900,00	734,39	81,60
OcÚ - materiál	3 332,00	3 014,24	90,46
OcÚ - knihy, časopisy, noviny	350,00	93,00	26,57
Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	300,00	110,42	36,81
Softvér, webstránka	933,00	340,00	36,44
OcÚ - reprezentačné	1 493,00	1 112,93	74,54
OcÚ - údržba prístrojov, zariadení	2 000,00	1 973,64	98,68
OcÚ - údržba kamerového systému	732,00	731,40	99,92
OÚ - oprava a údržba budov	1 867,00	1 866,61	99,98
OcÚ - softvér a jeho upgrade	868,00	556,40	64,10
OcÚ - školenia, kurzy, porady	2 300,00	2 106,80	91,60
OcÚ - Deň obce, Mikuláš a iné obecné akcie	7 400,00	7 071,42	95,56
OcU - všeob. služby	954,00	670,90	70,32
OcÚ - špeciálne služby, právne služby	10 968,00	10 967,34	99,99
Poplatky a odvody	800,00	632,20	79,02
OcU - poistenie majetku	1 000,00	840,17	84,02
OcÚ - do sociálneho fondu	800,00	698,40	87,30
OcÚ - odmeny poslancom	500,00	0,01	0,00
OcU - dohody	1 000,00	727,00	72,70
CVC - mesto - obec	220,00	220,00	100,00
Spoločná úradovňa	2 946,00	1 296,00	43,99
CVC - občianske združenie	100,00	40,00	40,00
CVC - cirkevná škola	150,00	0,00	0,00
OcU - členské príspevky	2 200,00	1 795,84	81,63
OcÚ - fin. príspevok na stravovanie	3 672,00	3 671,60	99,99
OcÚ - nemocenské dávky	300,00	0,00	0,00
OcÚ - splácanie úrokov a záv. provízie KTK	2 651,00	2 343,81	88,41
DHZ - el. energia	864,00	789,54	91,38
DHZ - materiál	70,00	13,30	19,00
DHZ - špeciálny materiál	150,00	150,00	100,00
DHZ - pracovné odevy	136,00	135,87	99,90
DHZ - palivo, oleje, súťaže	95,00	79,80	84,00

DHZ - servis, údržba	250,00	162,00	64,80
DHZ - HP a PZP poistenie	330,00	328,06	99,41
PO - údržba has.prístrojov	150,00	0,00	0,00
DHZ - školenia	55,00	55,00	100,00
PO - služby technika	800,00	590,00	73,75
Cesty - posyp. mat., kosenie	800,00	495,00	61,88
Cesty, chodníky - - údržba subdodávky	1 500,00	1 440,00	96,00
Cesty - nájomné	11,00	10,00	90,91
Cesty - dohody	200,00	0,00	0,00
ŽP - kuka nádoby a iné	1 003,00	1 003,20	100,02
ŽP - zber odpadu	19 335,00	19 334,44	100,00
Nájomné - protipovod. ochrana pozemky	3,00	2,00	66,67
ŽP - odchyt psov a iné špec. služby	697,00	550,00	78,91
Externý manažment vlastné zdroje 5%	100,00	89,04	89,04
Náhrady za dobrovoľnícku činnosť	1 000,00	318,50	31,85
VO - el. energia	9 692,00	7 248,90	74,79
VO - materiál	563,00	562,80	99,96
VO - ostatné služby	1 002,00	716,40	71,50
VO - odmeny	0,00	0,00	0,00
ŠA - vodné, stočné	700,00	417,80	59,69
ŠA - bežná údržba, materiál	0,00	0,00	0,00
TJ - Pochod	9,00	8,45	93,89
TO - pochod preprava	140,00	140,00	100,00
ŠA - nájomne	16,00	16,00	100,00
ŠA - odmeny	550,00	396,49	72,09
TJ - dotácia	1 541,00	1 540,92	99,99
TJ - dotácia energie	7 459,00	4 740,35	63,55
Káblková televízia	300,00	300,00	100,00
Údržba satelitu	1 150,00	984,48	85,61
MR - oprava a údržba	50,00	0,00	0,00
Poplatky autorským zväzom	3 000,00	2 957,22	98,57
DS - el. energia	1 000,00	263,00	26,30
DS - vodné, stočné	150,00	49,05	32,70
DS - materiál	700,00	21,90	3,13
OcÚ - prepravné dôchodcovia	300,00	300,00	100,00
	<b>223 877,00</b>	<b>199 028,21</b>	<b>88,90%</b>

## Výdavky vynaložené z bežných transferov - obec

Výdavková položka	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2023	Skutočné čerpanie k 31.12.2023	% čerpania
OcU - tarifný plat	10 447,00	10 447,00	100,00
OcU - odmeny evidencia obyv.	290,00	261,95	90,33
OcU - VZP/odvody ŠR	500,00	500,00	100,00
OcÚ - SP z dotácie	1 000,00	999,88	99,99
OcU dotácia z MHSR na energie	795,00	795,00	100,00
OcU - odmeny poslancom	1 830,00	1 830,00	100,00
Voľby NRSR - odmeny organizačná príprava	60,00	60,00	100,00
R - odmeny organizačná príprava	60,00	60,00	100,00
Voľby NRSR - VZP	11,00	10,20	92,73
R - VZP	8,00	7,65	95,62
Voľby NRSR -NP	1,00	0,84	84,00
R-NP	1,00	0,84	84,00
Voľby NRSR - SP	15,00	14,28	95,20
R - SP	11,00	10,71	97,36
Voľby NRSR - UP	1,00	0,81	81,00
R - UP	1,00	0,61	61,00
Voľby NRSR - IP	3,00	3,06	102,00
R - IP	3,00	2,29	76,33
Voľby NRSR - PvN	1,00	0,60	60,00
R - PvN	1,00	0,60	60,00
Voľby NRSR - RFS	5,00	4,84	96,80
R - RFS	4,00	3,63	90,75
R - Cestovné vlastní zamestnanci	72,00	6,00	8,33
Voľby - energie	5,00	4,67	93,40
R - Energie	50,00	23,90	47,80
Voľby NRSR - poštovné	5,00	3,00	60,00
Voľby NRSR -telekomunik. náklady	5,00	5,00	100,00
R - Telekomunikačné služby	5,00	5,00	100,00
Voľby NRSR - všeobecný materiál	41,00	38,45	93,78
R - všeobecný materiál	71,00	70,70	99,58
Voľby NRSR - reprezentačné výdaje	15,00	15,00	100,00
R - Reprezentačné	16,00	13,85	86,56
Voľby NRSR - Palivo, mazivá, oleje	57,00	56,10	98,42

R - Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	23,00	22,40	97,39
Voľby NRSR - cestovné cudzím	6,00	5,20	86,67
R - Cestovné cudzím	29,00	0,00	0,00
Voľby NRSR - stravovanie	99,00	98,40	99,39
Referendum - stravovanie	108,00	107,10	99,17
Voľby - odmeny členom a zapisovateľom VK	499,00	407,41	81,65
R - Odmeny členom a zapisovateľom OkVK	536,00	410,75	76,63
Voľby NRSR -odmeny za doručenie oznámenia	42,00	42,00	100,00
R - Odmeny za doručenie oznámenia	17,00	16,56	97,41
PZ dotácia z MHSR na energie	61,00	60,63	99,39
ŽP - kuka nádoby	0,00	0,00	0,00
Transfér ŽP Spoločná úradovňa	79,00	79,12	100,15
VO dotácia z MHSR na energie	2 348,00	2 348,00	100,00
DS dotácia z MHSR na energie	97,00	97,00	100,00
Vojnové hroby	201,00	201,15	100,07
Stravovanie z dotácie UPSVaR refundácia jednotlivcom	50,00	15,40	30,80
UPSVaR - PUPN materiál AČ	103,00	61,53	59,74
HN - školské pomôcky	150,00	33,20	22,13
Platby za ubytovanie odídencom jednotlivcovi	8 590,00	8 590,00	100,00
Vrátky dotácia referendum	143,00	142,87	99,91
Vrátka nev. prostr. UPSVaR strava z roku 2022	1 061,00	1 060,80	99,98
OÚ - tarifný plat	10 447,00	10 446,64	100,00
OcU - energie	4 224,00	4 223,86	100,00
OcÚ - špeciálne služby	7 617,00	7 617,00	100,00
OcÚ - splácanie úrokov a záv. provízie KTK	1 482,00	1 482,34	100,02
VO - el. energia	2 930,00	2 930,16	100,01
Dotácia na opravu strechy RK kostola	4 500,00	4 500,00	100,00
Externý manažment zdroje KF 85%	1 514,00	1 513,68	99,98
Externý manažment dotácia ŠR 10%	178,00	178,08	100,04
DHZ - špeciálny materiál	1 557,00	1 557,30	100,02
DHZ - pracovné odevy, obuv, ochranné pomôcky	1 119,00	1 119,13	100,01

DHZ - servis, údržba	224,00	223,57	99,81
DHZ - školenia, kurzy	100,00	100,00	100,00
	<b>65 524,00</b>	<b>64 947,74</b>	<b>99,12%</b>

### Bežné výdavky v rozpočtovej organizácii

a) Výdavky na prenesené kompetencie pre ZŠ a MŠ

Výdavková položka	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2023	Skutočné čerpanie k 31.12.2023	% čerpania
MŠ - odmeny	1 110,00	1 110,00	100,00
MŠ - výpočtová technika a prísl.	2 640,00	2 640,00	100,00
MŠ - materiál OPP a dezinfekčné prostriedky	586,00	585,70	99,95
MŠ - knihy, učebnice, časopisy, učebné pom.	1 232,00	562,09	45,62
ZŠ - tarifný plat	22 918,00	22 917,76	100,00
ZŠ - osobný príplatok	61,00	61,23	100,38
ZŠ - ostatné príplatky	3 937,00	3 937,35	100,01
ZŠ - odmeny	405,00	404,50	99,88
ZŠ - odmeny zo sociálne znevýh. Prostredia	250,00	250,00	100,00
ZŠ - vzdel. poukazy - odmeny	435,00	435,00	100,00
ZŠ - VSZP	2 074,00	2 074,36	100,02
ZŠ - ostatné ZP	1 763,00	1 762,86	99,99
ZŠ - NP	535,00	534,83	99,97
ZŠ - SP	3 000,00	3 000,00	100,00
ZŠ - UP	307,00	306,70	99,90
ZŠ - IP	835,00	835,33	100,04
ZŠ - PvN	330,00	329,72	99,92
ZŠ - RFS	1 815,00	1 815,15	100,01
ZŠ - cestovné náhrady	18,00	18,20	101,11
ZŠ - energie	1 932,00	1 931,36	99,97
ZŠ - vodné, stočné	340,00	340,00	100,00
ZŠ - poštovné	53,00	52,85	99,72
ZŠ - komunikačná infraštruktúra	240,00	240,00	100,00
ZŠ - telekomunikačné služby	576,00	575,55	99,92
ZŠ - nákup výpočtovej techniky	0,00	0,00	0,00
ZŠ - materiál	300,00	300,00	100,00
ZŠ - knihy, učebnice, časopisy, učebné pom.	126,00	126,26	100,21
RUSS KE dotácia na edukač. publikácie zo ŠR	486,00	486,00	100,00
ZŠ - softvér z dotácie	755,00	748,00	99,07

ZŠ - údržba výpočtovej techniky	35,00	35,00	100,00
ZŠ - údržba priestorov	33,00	33,40	101,21
ZŠ - upgrade softvér	233,00	232,80	99,91
ZŠ - školenia, semináre	18,00	18,33	101,83
ZŠ - všeob.slужby z dotácie	185,00	184,90	99,95
ZŠ - PZS,GDPR, TPO	272,00	272,04	100,01
ZŠ - poplatky a odvody	188,00	188,12	100,06
ZŠ - stravovanie	708,00	707,56	99,94
ZŠ - poisťné	165,00	165,34	100,21
ZŠ - do soc. fondu	331,00	331,08	100,02
ZŠ - DoVP	0,00	0,00	0,00
ZŠ - ND	549,00	549,32	100,06
Potraviny z dotácie	2 884,00	2 328,72	80,75
Potraviny z dotácie	1 956,00	1 552,48	79,37
MŠ - profesijný rozvoj PG zamestnancov z PO	93,00	36,00	38,71
ZŠ - profesijný rozvoj PG zamestnancov	141,00	91,67	65,01
	<b>56 850,00</b>	<b>55 107,56</b>	<b>96,94%</b>

b) Bežné výdavky na originálne kompetencie pre MŠ

Výdavková položka	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2023	Skutočné čerpanie k 31.12.2023	% čerpania
MŠ - tarifný plat	47 254,00	47 253,70	100,00
MŠ - osobný príplatok	518,00	518,37	100,07
MŠ - ostatné príplatky	5 637,00	5 637,06	100,00
MŠ - odmeny	67,00	67,00	100,00
MŠ - VSZP	4 482,00	4 482,47	100,01
MŠ - poisťné ostatné ZP	1 010,00	1 009,87	99,99
MŠ - NP	763,00	763,27	100,04
MŠ - SP	7 635,00	7 635,01	100,00
MŠ - ÚP	436,00	436,15	100,03
MŠ - IP	1 560,00	1 559,88	99,99
MŠ - PvN	532,00	532,40	100,08
MŠ - RFS	2 590,00	2 590,30	100,01
MŠ - DDP	388,00	388,03	100,01
MŠ - cestovné náhrady	5,00	5,40	108,00
MŠ - energie	3 874,00	3 873,52	99,99
MŠ - vodné, stočné	600,00	600,00	100,00
MŠ - materiál	511,00	510,91	99,98
MŠ - učebné pomôcky	0,00	0,00	0,00
MŠ - údržba	0,00	0,00	0,00
MŠ - školenia	0,00	0,00	0,00
MŠ - všeob. služby	0,00	0,00	0,00

MŠ - PZS, GDPR	152,00	152,04	100,03
MŠ - poplatky a odvody	176,00	175,60	99,77
MŠ - stravovanie	776,00	775,56	99,94
MŠ - poistenie	62,00	62,16	100,26
MŠ - do soc. fond	446,00	445,66	99,92
MŠ - Pokuty a penále	6,00	5,70	95,00
MŠ - DNP	138,00	137,88	99,91
	<b>79 618,00</b>	<b>79 617,94</b>	<b>100,00%</b>

c) Bežné výdavky vynaložené na originálne kompetencie pre školský klub

Výdavková položka	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2023	Skutočné čerpanie k 31.12.2023	% čerpania
ŠK - tarifný plat	9 477,00	9 476,96	100,00
ŠK - odmeny	0,00	0,00	0,00
ŠK - poisťné do ostatných ZP	982,00	981,57	99,96
ŠK - NP	131,00	130,79	99,84
ŠK - SP	1 374,00	1 374,16	100,01
ŠK - ÚP	78,00	78,49	100,63
ŠK - IP	294,00	294,43	100,15
ŠK - PvN	93,00	93,32	100,34
ŠK - RFS	466,00	466,15	100,03
ŠK - stavovanie	380,00	379,92	99,98
ŠK - do so.fondu	74,00	74,19	100,26
ŠK - odmeny DvP	339,00	338,82	99,95
ŠK - DPN	237,00	237,36	100,15
	<b>13 925,00</b>	<b>13 926,16</b>	<b>100,01%</b>

d) Bežné výdavky vynaložené originálne kompetencie pre školskú jedáleň

Výdavková položka	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2023	Skutočné čerpanie k 31.12.2023	% čerpania
MŠ-J - tarifný plat OK	10 420,00	10 419,86	100,00
MŠ - J osobný príplatok OK	619,00	619,08	100,01
MŠ-J - odmeny OK	180,00	180,00	100,00
MŠ-J - VZP - OK	529,00	529,26	100,05
MŠ-J O ZP	543,00	542,94	99,99
MŠ-J - NP	150,00	150,01	100,01
MŠ-J - SP	1 501,00	1 501,07	100,00
MŠ-J- ÚP	86,00	85,65	99,59
MŠ-J IP	322,00	321,60	99,88
MŠ-J - PvN	107,00	107,10	100,09

MŠ-J - RFS	509,00	509,26	100,05
MŠ-J - cestovné náhrady OK	0,00	0,00	0,00
MŠ-J - plyn	296,00	296,32	100,11
MŠ-J materiál OK	671,00	671,36	100,05
MŠ-J - ochranné PP OK	0,00	0,00	0,00
MŠ-J - údržba OK	78,00	78,00	100,00
MŠ-J - upgrade softvér	35,00	34,56	98,74
MŠ-J - školenia, semináre	0,00	0,00	0,00
MŠ-J všeobecné služby	0,00	0,00	0,00
MŠ-J- PZS, GDPR OK	91,00	91,20	100,22
MŠ-J - náhrady - prevent. prehliadky, atď	0,00	0,00	0,00
MŠ-J - stravovanie	407,00	407,42	100,10
MŠ - J Prídel do SF	94,00	93,77	99,76
MŠ-J - tarifný plat PK	6 019,00	6 018,57	99,99
MŠ-J - osobný príplatok PK	413,00	412,72	99,93
MŠ-J - odmeny PK	120,00	120,00	100,00
MŠ-J VZP PK	353,00	352,84	99,95
MŠ-J O ZP PK	362,00	361,96	99,99
MŠ-J - NP -PK	100,00	100,04	100,04
MŠ-J - SP PK	1 001,00	1 000,73	99,97
MŠ-J- ÚP PK	57,00	57,17	100,30
MŠ-J - IP - PK	214,00	214,38	100,18
MŠ-J - PvN - PK	71,00	71,36	100,51
MŠ-J- RFS PK	339,00	339,49	100,14
MŠ-J - cestovné náhrady PK	0,00	0,00	0,00
MŠ-J - plyn - PK	198,00	197,56	99,78
MŠ-J - materiál PK	402,00	402,44	100,11
Potraviny z dotácie OK zdroje zriad	0,00	0,00	0,00
MŠ-J upgrade softvér	23,00	23,04	100,17
MŠ-J - školenia-PK	0,00	0,00	0,00
MŠ-J - všeob. služby	0,00	0,00	0,00
MŠ-J - PZS, GDPR PK	61,00	60,72	99,54
MŠ-J - stravovanie PK	272,00	271,62	99,86
MŠ-J - do soc.fondu - PK	63,00	62,48	99,17
MŠ-J- dohoda	0,00	0,00	0,00
MŠ-J - DNP - PK 40%	0,00	0,00	0,00
	<b>26 706,00</b>	<b>26 705,58</b>	<b>100,00%</b>

e) Bežné výdavky na originálne kompetencie prijaté od fyzických osôb za školné a stravné

Výdavková položka	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2023	Skutočné čerpanie k 31.12.2023	% čerpania
Potraviny	5 676,00	5 011,76	88,30



Potraviny	3 785,00	3 341,13	88,27
MŠ - materiál zo školného	680,00	644,89	94,84
MŠ - učebné pomôcky zo školného	546,00	249,91	45,77
MŠ - licencie - softvér	134,00	134,40	100,30
ŠK - materiál zo školného	553,00	484,08	87,54
ŠK - učebné a didaktické pomôcky zo školného	297,00	297,00	100,00
	<b>11 671,00</b>	<b>10 163,17</b>	<b>87,08%</b>

f) Bežné výdavky poskytnuté zo zdrojov obce pre základnú školu

Výdavková položka	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2023	Skutočné čerpanie k 31.12.2023	% čerpania
ZŠ - tarifný plat z OcÚ	13 239,00	13 160,88	99,41
ZŠ - ostatné príplatky	305,00	305,25	100,08
ZŠ - VSZP	185,00	184,80	99,89
ZŠ - ostatné ZP	151,00	149,90	99,27
ZŠ - ND	47,00	46,84	99,66
ZŠ - SP z obce	2 819,00	2 819,13	100,00
ZŠ - UP	27,00	26,75	99,07
ZŠ - IP	47,00	46,53	99,00
ZŠ - PvN	25,00	24,45	97,80
ZŠ - RFS	262,00	158,95	60,67
ZŠ - energie	0,00	0,00	0,00
ZŠ - materiál zo zdrojov zriad.	409,00	273,42	66,85
ZŠ - služby /účetníctvo a mzdy/	4 053,00	4 053,00	100,00
ZŠ - príspevok do SF	26,00	26,27	101,04
ZŠ - náhrada PN	37,00	34,66	93,68
	<b>21 632,00</b>	<b>21 310,83</b>	<b>98,52%</b>

Obec Kalša je zriaďovateľom Základnej školy s materskou školou, ktorá tvorí samostatný právny subjekt. Pravidelný presun finančných prostriedkov je vykonávaný mesačne, ako na prenesené, tak aj na originálne kompetencie. ZŠ s MŠ Kalša presunuté finančné prostriedky na originálne kompetencie, vrátane vlastných príjmov za ŠKD a školné MŠ nevyčerpala v plnej výške. Nevyčerpané prostriedky na originálne kompetencie a dotácia pre ZŠ z vlastných zdrojov zriaďovateľa vo výške 1 109,96 EUR boli vrátené zriaďovateľovi 29.12.2023. Takisto boli z rozpočtovej organizácie vrátené obci nevyčerpané dotácie z RUŠS KE vo výške 2 529,64 EUR.

## 2. Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky celkom:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
938 003,00	935 406,17	99,72

Čerpanie kapitálových výdavkov:

Druh kapitálového výdavku	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% čerpania
<b>Čerpanie kapitálových výdavkov z dotácií</b>			
Protipovodňová ochrana obce Kalša	856 569,00	856 568,03	100,00
<b>Čerpanie kapitálových výdavkov z kapitálových príjmov</b>			
Oplotenie pozemku PČ 213 a 214	1 578,00	0,00	0,00
<b>Čerpanie zo zdrojov rezervného fondu obce</b>			
VO – modernizácia verejného osvetlenia	6 408,00	6 408,00	100,00
<b>Čerpanie kapitálových výdavkov z úverových zdrojov</b>			
Trávenie voľného času v obci Kalša – Detské ihrisko	27 348,00	27 347,50	100,00
Protipovodňová ochrana obce Kalša	46 100,00	45 082,54	97,19

V júli 2021 obec začala realizovať projekt „Protipovodňová ochrana obce Kalša,“ ktorého predmetom je spevniť koryto miestneho potoka Terebľa v intraviláne obce aby nedošlo pri storočnej vode k povodniám, ktoré by ohrozili majetok a životy občanov obce bývajúcich v blízkosti koryta potoka. Projekt je financovaný spoločne z európskych a štrukturálnych investičných fondov prostredníctvom Operačného programu Kvalita životného prostredia a vlastných zdrojov obce. Pôvodná výška investície projektu bola 1.662.825,44 EUR s DPH, pričom podiel obce na financovaní je vo výške 5%. Dodatkom č. 1 bola z dôvodu cenových nárastov vstupných materiálov zvýšená konečná cena diela na sumu 1.809.051,41 EUR. Z dôvodu výpočtu nárastu nákladov, práce na diele boli prerušené. Pôvodný termín ukončenia prác mal byť 12.11.2022. Z dôvodu, že termín ukončenia diela sa predĺžil do 6.6.2023 a z dôvodu prerušenia prác na diele, neboli finančné prostriedky čerpané v plnej výške, tak ako to bolo v rozpočte naplánované. V roku 2023 bola na tento projekt vyčerpaná suma z dotácie vo výške 856 568,03 EUR a čerpaný podiel obce z úverových zdrojov bol vo výške 45 082,54 EUR.

Okrem tohto projektu bol v roku 2023 prefinancovaný z úverových zdrojov obce projekt detského ihriska – „Trávenie voľného času v obci Kalša,“ vo výške 27 347,50 EUR. Na financovanie tohto projektu má obec uzavretú Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s poskytovateľom Pôdohospodárskou platobnou agentúrou vo výške 22 031,59 EUR.

V súčasnosti zmluvný poskytovateľ nevykonal ešte ani kontrola na mieste a tak obci nebola zazmluvnená čiastka refundovaná.

V rozpočtovej organizácii neboli v roku 2023 vykonané žiadne kapitálové výdavkové operácie.

### 3. Výdavkové finančné operácie

Obec v roku 2023 splácala municipálny dlhodobý úver vo výške 19 532,15 EUR. Tento úver obec obstarala 14.7.2020. Úverový limit bol v roku 2022 navýšený zo sumy 60.000 EUR na sumu 95.000 EUR a v roku 2023 bol navýšený na sumu 120 000 EUR. Splatnosť úveru je 12.7.2030. Skutočné čerpanie úveru k 31.12.2023 bolo vo výške 112 481,01 EUR

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
19 572,00	19 532,15	99,80

V rozpočtovej organizácii neboli v roku 2023 vykonané žiadne výdavkové finančné operácie.

## IV. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy spolu	501 194,73
z toho : bežné príjmy obce	487 156,37
bežné príjmy RO	14 038,36
Bežné výdavky spolu	470 807,19
z toho : bežné výdavky obce	263 975,95
bežné výdavky RO	206 831,24
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>30 387,54</b>
Kapitálové príjmy spolu	858 678,24
z toho : kapitálové príjmy obce	858 678,24
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	935 406,17
z toho : kapitálové výdavky obce	935 406,17
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-76 727,93</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-46 340,39</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>4 474,05</b>

<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-50 814,44</b>
Príjmy z finančných operácií	80 215,41
Výdavky z finančných operácií	19 532,15
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>60 683,26</b>
Príjmy spolu	1 440 088,38
VÝDAVKY SPOLU	1 425 745,51
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>14 342,87</b>
Vylúčenie z prebytku	4 474,05
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>9 868,82</b>

### Zostatky peňažných prostriedkov:

<b>Pokladnica</b>	<b>2 430,96</b>
<b>Základný bežný účet</b>	<b>10 712,70</b>
<b>Účet rezervného fondu</b>	<b>6 249,29</b>
<b>Depozitný účet</b>	<b>2 210,20</b>
<b>Škola – účet sociálneho fondu</b>	<b>347,45</b>
<b>Škola – osobitný účet MŠ-J</b>	<b>1 107,21</b>
<b>Škola depozitný účet mzdy 12 2023</b>	<b>0,00</b>

Výsledkom celkového hospodárenia obce za rok 2023 je prebytok vo výške 9 868,82 EUR.

**Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 46 340,39 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 4 474,05 EUR, predstavuje po úprave sumu -50 814,44 EUR, ktorý navrhujeme vysporiadať zostatkom finančných operácií:**

- z finančných operácií 50 814,44 EUR

**Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 9 868,82 EUR, navrhujeme použiť na :**

tvorbu rezervného fondu 9 868,82 EUR.

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

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR – dotácia na stravu detí z ÚPSVaR, účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v roku 2023 **v sume 1 110,20 EUR,**

b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR na projekt podpora digitálnej transformácie **vo výške 7,10 EUR,**

c) nevyčerpané prostriedky zo ŠR na projekt Čítame pre radosť **vo výške 1 000,00 EUR,**

- d) nevyčerpané prostriedky zo ŠR na profesijný rozvoj zamestnancov **vo výške 106,33 EUR,**
- e) nevyčerpaný normatívny preddavok na energie na prenesené kompetencie **vo výške 746,00 EUR,**
- f) nevyčerpaný príspevok na školné pre predškolačkov v materskej škole **vo výške 670,21 EUR**
- g) nevyčerpané prostriedky za stravné a školné v RO **vo výške 1 107,21 EUR,**

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

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 9 868,82 EUR.**

## **V. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití**

### **Rezervný fond**

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

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
<b>ZS k 1.1.2023</b>	<b>7 663,55</b>
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4 993,74
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- kapitálové výdaje	6 408,00
- riešenie havarijného stavu komunikácií	0,00
<b>KZ k 31.12.2023</b>	<b>6 249,29</b>

### **Sociálny fond – obec**

Obec Kalša vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p. Tvorba a použitie sociálneho fondu bola v roku 2023 nasledovná.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
<b>ZS k 1.1.2023</b>	<b>1 135,32</b>
Prírastky - povinný príděl	946,01
Úbytky - stravovanie	494,00
- ostatné úbytky	134,00
<b>KZ k 31.12.2023</b>	<b>1 453,33</b>

## Sociálny fond – ZŠsMŠ Kalša

ZŠsMŠ Kalša vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p. Tvorba a použitie sociálneho fondu bola v roku 2023 nasledovná.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	388,30
Prírastky - povinný prídelenie - 1,00 %	1 050,82
Úbytky - stravovanie	1004,44
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	434,68

Obec nevyberala v roku 2023 poplatok za rozvoj.

## VI. 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>2 307 663,87</b>	<b>2 957 068,04</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>2 272 185,30</b>	<b>2 926 066,09</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2 126 688,30	2 780 569,09
Dlhodobý finančný majetok	145 497,00	145 497,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>34 783,42</b>	<b>27 839,04</b>
z toho :		
Zásoby		827,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	120,80
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	13 593,75	5 287,45
Finančné účty	21 189,67	21 603,15
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>695,15</b>	<b>3 162,91</b>

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>2 307 663,87</b>	<b>2 957 068,04</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>387 530,29</b>	<b>409 631,87</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	387 530,29	409 631,87
<b>Záväzky</b>	<b>256 145,13</b>	<b>133 830,60</b>
z toho :		
Rezervy	1 237,29	1 601,95
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 735,37	3 639,84
Dlhodobé záväzky	2 235,32	1 563,33

Krátkodobé záväzky	178 010,91	14 544,47
Bankové úvery a výpomoci	72 926,24	112 481,01
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 663 988,45</b>	<b>2 413 601,54</b>

Nárast dlhodobého majetku bol spôsobený dokončením Protipovodňová ochrana obce Kalša (v celkovej sume 1 769 353,53 EUR). Projekt protipovodňovej ochrany obce Kalša bol dokončený v roku 2023 a bol financovaný 85% EŠIF, 10% ŠR a 5% VZ. V pasívach sa nárast obstarávaných investícií prejavil v položke „Časové rozlíšenie.“ Medziročný pokles záväzkov k 31.12.2023 oproti počiatočnému stavu k 1.1.2023 bol spôsobený tým, že koncom roka 2022 v neuhradených záväzkoch sa nachádzal záväzok za práce na projekte Protipovodňová ochrana obce Kalša vo výške 130 460,30 EUR. Nárast čerpania bankových úverov bol spôsobený čerpaním úverových prostriedkov na projekt Protipovodňová ochrana obce Kalša – spoluúčasť 5% a prefinancovanie projektu Trávenie voľného času v obci Kalša – výstavba detského ihriska.

## VII. 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	7 585,04	7 585,04	
- zamestnancom	724,15	724,15	
- poisťovniam	4 362,52	4 362,52	
- daňovému úradu	736,03	736,03	
- štátnemu rozpočtu	3 639,84	3 639,84	
- bankám	112 481,01	112 481,01	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- návratné finančné výpomoci MF SR	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	4 302,01	4 302,01	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2023</b>	<b>133 830,60</b>	<b>133 830,60</b>	

### Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima banka SK a.s.	Municipálny kontokorentný úver	120.000,00	Variabilná suma	3 806,39	112 481,01	r. 2030

Uznesením OZ č. 14/2021 zo dňa 15.6.2021 bolo schválené prijatie úveru na účely financovania investičných projektov v obci. Následne dňa 14.7.2021 obec uzatvorila Zmluvu o úvere č. 108/003/20 s Prima bankou Slovensko a. s. Išlo o kontokorentný úver s limitom do výšky 60.000 EUR. Úročenie úveru je 12 mesačný EURIBOR + 1 % p. a. úrokové rozpätie. Splatnosť úveru je 12.7.2030.

V novembri 2022 obec navýšila limit čerpania úveru na sumu 95.000 EUR. K 31.12.2021 obec čerpala z tohto úveru na svoje investičné zámery v roku 2021 sumu 19.492,15 EUR. Ide o tieto investičné projekty – Rekonštrukcia PZ vo výške 9 319,98 EUR, Rekonštrukcia a modernizácia budovy kotelne spoluúčasť 223,76 EUR, úpravy administratívnej budovy OcÚ 4 796,96 EUR, Protipovodňová ochrana obce Kalša – suma 5 151,45 EUR. V roku 2021 obec splatila časť istiny vo výške 10.000 EUR. V roku 2022 obec čerpala úver vo výške 40 265,36 EUR na projekt Protipovodňová ochrana obce Kalša. Aj v roku 2022 bola splatená časť istiny vo výške 10.000 EUR.

Dňa 20.6.2023 prijalo obecné zastupiteľstvo uznesením č. 17/2023 navýšenie úveru na sumu 120.000 EUR. Čerpanie úveru v roku 2023 bolo realizované na účely spoluúčasti na projekte

Protipovodňová ochrana obce Kalša vo výške 45 082,54 EUR a na projekt Trávenie voľného času v obci Kalša vo výške 27.347,60 EUR. V roku 2023 bol úver aj čiastočne splácaný a to sumou vo výške 19.532,15 EUR.

### **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.

### **Výpočet dlhu obce a dlhovej služby obce podľa § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z. z.**

a) Východiskové údaje z FIN 1 - 12 za rok 2022:

Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1 - 12 k 31.12.2022:	Suma v Eur
Bežné príjmy obec	460 275,62
Bežné príjmy RO	10 376,77
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	470 652,39
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie napr. RK 312001, 312012, 312007, 312008...	90 095,0
- prostriedky EÚ	0,00
- prostriedky zo zahraničia RK 331xxx	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov napr.:	0,00
- z náhradnej výsadby drevín RK 292027	0,00
- dary, granty, príspevky napr. RK 311, 315 ...	3 200,00
- ...	0,00
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	377 357,34

b) Východiskové údaje z hlavnej knihy k 31.12.2023:

	Suma v Eur
Celkova suma dlhu obce podľa § 17/7 zákona č.583/2004 Z. z. k 31.12.2023 spolu	112 481,01
z toho: účet 461 BÚ zostatok istiny z dlhodobých bankových úverov	112 481,01
účet 461 BÚ zostatok istiny z dlhodobých bankových úverov	0,00
účet 231 BÚ zostatok istiny z krátkodobých bankových úverov	0,00
účet 273 NFV zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
účet 479 IDU zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
účet 479 ŠFRB zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0,00
EÚ účet 461 BÚ zostatok istiny z DBÚ na predfinancovanie projektov	0,00



EÚ	účet 231 BÚ zostatok istiny z KBÚ na predfinancovanie projektov	0,00
fondu	účet 479 ENVF zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
	účet 273 NFV zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
umenia	účet 273 NFV zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
...	...	0,00
...	...	0,00
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023		112 481,01

c) Výpočet dlhu obce a dlhovej služby obce podľa § 17/6 zákona č.583/2004 Z. z.:

c1) Výpočet dlhu obce k 31.12.2023 podľa § 17/6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.	Suma v Eur
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	470 652,39
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z. z. k 31.12.2023	112 481,01
<b>Dlh obce v % k 31.12.2023 - pravidlo 60%*</b>	<b>23,90 %</b>

\* Pomer dlhu k BP v % = celková suma dlhu obce / úhrn bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok x 100

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

c2) Výpočet dlhovej služby obce k 31.12.2023 podľa §17/6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.	Suma v Eur
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	377 357,34
Suma splátok istiny a úrokov z FIN 1 - 12:	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	19 532,15
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB	
- 821007 splátka istiny z dlhodobej NFV MF SR	
- 821007 splátka istiny z dlhodobých ostatných úverov pôžičiek a NFV	
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	
- 821....	
- 651002 splátka úrokov z bankových úverov	3 826,15
- 651003 splátka úrokov z úverov ŠFRB	
- 651003 splátka úrokov z úverov/pôžičiek/NFV od ostatných subjektov verejnej správy	
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	
- 651....	
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	23 358,30
Dlhová služba obce v % k 31.12.2022 - pravidlo 25%**	6,19 %

\*\*Pomer dlhovej služby k upraveným BP v % = celková suma splátok istiny a úrokov / úhrn upravených bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok x 100

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

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade s VZN 1/2006 o poskytovaní dotácii z rozpočtu obce:

Žiadateľ dotácie - Účelové určenie dotácie :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
TJ Mladosť Kalša – bežné výdavky na činnosť	6 281,27	6 281,27	0,00
CVČ Mesto Trebišov	40,00	40,00	0,00
CVC – občianske združenie Jazero n. o. – úhrada nákladov spojených s prevádzkou CVČ	40,00	40,00	0,00
CVČ Mesto Košice	180,00	180,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli obcou poskytnuté.

### IX. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

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

- a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Dotácia z rozpočtu obce pre ZŠ	21 432,00	21 310,83	121,17

Dotácia z rozpočtu obce pre MŠ, ŠJ a ŠK	121 919,00	117 416,88	4 502,12
Vlastné zdroje RO - školné, stravné, prostr. z min. rokov	14 203,18	13 095,97	1 107,21

Nevyčerpané finančné prostriedky na originálne kompetencie boli rozpočtovou organizáciou vrátené na bežný účet obce 31.12.2023 vo výške 4 623,29 EUR. Nevyčerpané prostriedky RO za prijaté stravné vo výške 1 107,21 EUR boli konečným zostatkom na samostatnom účte školskej jedálne.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Košice-okolie	Vojnové hroby	201,15	201,15	0,00
ÚPSVaR KE	HN – školské pomôcky	33,20	33,20	0,00
RUŠS KE - okolie	Normatívne financovanie ZŠ	49 488,00	48 742,00	746,00
RUŠS KE - okolie	Dotácia pre ZŠ na školu v prírode	2 100,00	0,00	2 100,00
RUŠS KE - okolie	Profesijný rozvoj pedag. pracovníkov	234,00	127,67	106,33
RUŠS KE - okolie	Dotácia projekt Čítame pre radosť““	1 000,00	0,00	1 000,00
RUŠS KE - okolie	Podpora pedagog. aktivít s využitím softvér. A hardvérových produktov	940,00	932,90	7,10
ÚPSVaR KE	Dotácia na stravu pre ZŠ	5 006,80	3 896,60	1 110,20
ÚPSVaR KE	Dotácia na práce menšieho rozsahu	61,53	61,53	0,00
RUŠS KE - okolie	Nenormatívne financie pre MŠ, vzdelávacie poukazy, sociálne znevýhodnené prostredie	6 253,00	5 582,79	670,21
Ministerstvo investícií, reg. Rozvoja a	Riešenie migračných výziev	31 200,00	31 200,00	0,00

informatizácie SR				
Ministerstvo financií SR	Krytie výdavkov súvisiacich s negat. dôsledkami inflácie v roku 2023	13 776,88	13 776,88	0,00
RUŠS KE - okolie	Edukačné publikácie zo ŠR	486,00	486,00	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Príprava členov DHZ a údržba hasičskej techniky – bežné výdavky	3 000,00	3 000,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na prenesený výkon štát. správy – Referendum 2023	1 014,57	762,59	251,98
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na prenesený výkon štát. správy Voľby do NRSR	870,81	769,86	100,95
Ministerstvo vnútra SR	Príspevok na ubytovanie odídenčov	8 590,00	8 590,00	0,00
Okresný úrad Košice-okolie	Starostlivosť o životné prostredie	79,12	79,12	0,00
Ministerstvo hospodárstva SR	Dotácia na energie energošecky	3 300,63	3 300,63	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľov – prenesený výkon	235,95	235,95	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register adries – prenesený výkon	26,00	26,00	0,00
MŽP – Slovenská agentúra životného prostredia – EŠIF	Protipovodňová ochrana obce Kalša	767 916,66	767 916,66	0,00
MŽP – Slovenská agentúra životného prostredia – ŠR	Protipovodňová ochrana obce Kalša	90 343,13	90 343,13	0,00

Nevyčerpaná dotácia z UPSVaR na stravu vo výške 1 110,20 EUR bola vrátená do štátneho rozpočtu v roku 2023.

Prijatý transfér na školu v prírode nebol v roku 2023 čerpaný a bol vrátený poskytovateľovi vo výške 2 100 EUR.

Nevyčerpané prostriedky na prenesený výkon štátnej správy poskytnuté na Referendum 2023 a Voľby do NRSR boli po vyúčtovaní vrátené do štátneho rozpočtu.

Nevyčerpané prostriedky poskytnuté RUŠS KE v roku 2023, budú čerpané v prvom kvartáli roka 2024.

### Návrh uznesenia:

1. Obecné zastupiteľstvo obce Kalša svojím uznesením č. \_\_\_\_\_/2024 zo dňa \_\_\_\_\_ berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.
2. Obecné zastupiteľstvo obce Kalša svojím uznesením č. \_\_\_\_\_/2024 zo dňa \_\_\_\_\_ schvaľuje záverečný účet Obce Kalša a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.
3. Obecné zastupiteľstvo obce Kalša svojím uznesením č. \_\_\_\_\_ zo dňa \_\_\_\_\_ schvaľuje **vysporiadať schodok** rozpočtového hospodárenia vo výške 50 814,44 EUR z prebytku finančných operácií a zostatok finančných operácií vo výške 9 868,82 EUR schvaľuje použiť **na tvorbu rezervného fondu**.