

**Závěrečný účet obce
KOJŠOV**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá : MVDr. Tatiana Andrašková

Spracovala: Ing. Viera Grossová

V Kojšove dňa: 20.5.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 20.5.2024; zvesený: 21.6.2024
Závěrečný účet **schválený OZ dňa: 20.6.2024, uznesením č. 139/2024**

OBSAH

V zmysle §16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov spracovala obec Kojšov Záverečný účet obce za kalendárny rok 2023. Záverečný účet je zostavený v členení:

1. Rozpočet obce Kojšov na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu a sociálneho
6. Bilancia aktív a pasív
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom podľa §7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie vzťahov voči.
 - a) štátnemu rozpočtu štátnym fondom
 - b) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce Kojšov

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec v roku 2023 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.06.2023 uznesením č. 87/2023.

Rozpočet bol upravený v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy uzneseniami Obecného zastupiteľstva obce Kojšov:

Rozpočtové opatrenie č. 1/2023 zo dňa 30.06.2022, schválené uznesením č.92/2023.

- celkové opatrenie v príjmovej časti rozpočtu bolo navýšenie: + 7 774,00 €

- celkové opatrenie vo výdavkovej časti rozpočtu bolo navýšenie: + 7 774,00 €

Uznesením č. 92/2023 bolo vzaté na vedomie navýšenie príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu o účelovo určené finančné prostriedky a to 1079 € zo štátneho rozpočtu na krytie príjmov a výdavkov - dotácia predškolákov, 5525 € zo štátneho rozpočtu v súvislosti s ubytovaním odídcov z Ukrajiny, 1 170 € z environmentálneho fondu.

Rozpočtové opatrenie č. 2/2023 zo dňa 23.11.2023, schválené uznesením č. 114/2023

- celkové opatrenie v príjmovej časti rozpočtu bolo navýšenie: + 180 847 €

- celkové opatrenie vo výdavkovej časti rozpočtu bolo navýšenie: + 180 847 €

- použitie rezervného fondu v sume 11 845 € na krytie kapitálových výdavkov v súvislosti s projektom Galéria Juraja Jakubiska.

Uznesením č. 114/2023 bola schválená úprava rozpočtu v príjmovej aj výdavkovej časti.

Rozpočtové opatrenie č. 3/2023 zo dňa 28.12.2023, vzaté na vedomie uznesením č. 124/2024

- celkové opatrenie v príjmovej časti rozpočtu navýšenie o 23 196 €

- celkové opatrenie vo výdavkovej časti rozpočtu navýšenie o 23 196 €.

Rozpočtovým opatrením boli upravené príjmy a výdavky o účelovo určené finančné prostriedky so zdrojom financovania 111 (štátny rozpočet), 72 f (súvisiace so stravovaním) 11UA (v súvislosti s ubytovaním odídcov z Ukrajiny), 11H (transfer od ostatných subjektov verejnej správy – KSK v súvislosti s projektom technické vybavenie Galérie Juraja Jakubiska)

Rozpočet obce k 31.12.2023

| | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie rozpočtu |
|------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| | v € | v € | v € |
| Príjmy celkom | 517 076,00 | 728 893,00 | 726 827,68 |
| z toho : | | | |
| Bežné príjmy | 419 260,00 | 527 959,00 | 528 792,76 |
| Kapitálové príjmy | 72 715,00 | 175 833,00 | 175 832,73 |
| Finančné príjmy | 25 101,00 | 25 101,00 | 22 202,19 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | | | |
| Výdavky celkom | 517 076,00 | 728 893,00 | 695 389,40 |
| z toho : | | | |
| Bežné výdavky | 387 210,00 | 454 717,00 | 426 160,97 |
| Kapitálové výdavky | 91 042,00 | 235 352,00 | 232 813,71 |
| Finančné výdavky | 38 824,00 | 38 824,00 | 36 414,72 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | - | - | - |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

1. Bežný rozpočet

| | |
|-------------------------|------------|
| Schválený rozpočet | 419 260,00 |
| Rozpočet po zmenách | 527 959,00 |
| Skutočnosť k 31.12.2023 | 528 792,76 |
| Percento plnenia | 100,16 % |

- a) Výnos dane z príjmov 281 886,27 €
 b) Daňové príjmy 28 074,35 €
 c) Nedaňové príjmy 102 320,47 €
 d) Ostatné príjmy 116 511,67 €

Príjmy podľa položiek:

| Názov položky | Upravený rozpočet | Skutočné plnenie | Plnenie |
|-----------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | v € | v € | % |
| Výnos dane z príjmov | 283 766,00 | 281 886,27 | 99,34 |
| Daň z pozemkov | 1 600,00 | 1 469,34 | 91,83 |
| Daň zo stavieb | 10 800,00 | 10 849,61 | 100,46 |
| Daň z bytov | - | - | - |
| Daň za psa | 600,00 | 677,26 | 112,88 |
| Daň za nevýherné HP | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Daň za užívanie VP | 80,00 | 96,00 | 120,00 |
| Daň za KO | 15 100,00 | 14 982,14 | 99,22 |
| Dividendy | 496,00 | 496,30 | 100,06 |
| Príjmy z prenájmu | 62 700,00 | 64 651,75 | 103,11 |
| Admin. a iné poplatky | 34 970,00 | 35 836,52 | 102,48 |
| Iné nedaňové príjmy | 1 335,00 | 1 335,90 | 100,07 |
| Transfery | 116 512,00 | 116 511,67 | 100,00 |
| CELKOM | 527 959,00 | 528 792,76 | 100,16 |

Prijaté granty a transfery

Jedná sa o tieto významné granty:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v € | Účel |
|--|----------|---|
| Urbárska Jakubisková spoločnosť, pozemkové spoločenstvo Kojšov | 200,00 | Sponzorský príspevok na organizáciu akcie Kojšovská heligónka a iné kult. a spol. podujatia organizované obcou Kojšov |
| Urbárska Jakubisková spoločnosť, pozemkové spoločenstvo Kojšov | 1000,00 | Sponzorský príspevok na úhradu výdavkov súvisiacich s dopravou na pohreb Juraja Jakubiska konaného |

| | | |
|--|------------|---|
| | | v Prahe |
| RNDr. Milan Grančič | 450,00 | Sponzorský príspevok na úhradu výdavkov súvisiacich s dopravou na pohreb Juraja Jakubiska konaného v Prahe |
| Krama s.r.o. Košice | 300,00 | Sponzorský príspevok na organizáciu Kojšovská heligónka |
| Mestské lesy Košice | 200,00 | Sponzorský príspevok na organizáciu Kojšovská heligónka |
| G Forest s.r.o. Košice | 1000,00 | Sponzorský príspevok na organizáciu akcie Kojšovská heligónka a iné kult. a spol. podujatia organizované obcou Kojšov |
| Bodex Comoany s.r.o. | 300,00 | Sponzorský príspevok na organizáciu Kojšovská heligónka |
| Nikolas Pavúk | 100 | Sponzorský príspevok na organizáciu Kojšovská heligónka |
| JUDr. Viktor Novysedlák | 250 | Sponzorský príspevok na organizáciu Kojšovská heligónka |
| RUŠS Košice | 5 139,00 | Dotácia na výchovu a vzdelávanie detí materských škôl |
| MF SR | 13 275,90 | Dotácia na zmiernenie následkov inflácie |
| MV SR | 345,61 | Dotácia na úhradu nákladov na prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov, registra adries, starostlivosti o životné prostredie |
| UPSVaR-SNV | 1 833,80 | Dotácia stravné predškolači MŠ |
| UPSVaR-SNV | 85,45 | Projekt Podpora udržania pracovných návykov |
| UPSVaR-SNV | 751,43 | Projekt – Aktivácia ZUoZ opatrenie č. 2 |
| MV SR | 31 935,00 | Dotácia - sociálna pomoc odídencovi Ukrajina |
| KSK | 2 200,00 | Technické vybavenie Galérie J.Jakubiska |
| MV SR | 1 535,21 | Dotácia na voľby a referendum |
| DPO | 3 000,00 | Zabezpečenie vybavenia DHZ |
| Envirofond | 1 170,28 | Príspevok za triedenie odpadov |
| MIRRI SR | 46 800,00 | Riešenie migračných výziev v obci Kojšov |
| MŽP SR v zastúpení Slovenská inovačná a energetická agentúra | 1 929,07 | Externý manažment projekt -Tepelné čerpadlá KD, MŠ |
| MV SR | 2 710,92 | Projekt Rekonštrukcia komunikácie na parc.č. 801 |
| Spolu: | 116 511,67 | |

Transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálový rozpočet

| | |
|-------------------------|------------|
| Schválený rozpočet | 72 715,00 |
| Rozpočet po zmenách | 175 833,00 |
| Skutočnosť k 31.12.2023 | 175 832,73 |
| Percento plnenia | 100,00 |

V tom príjmy podľa položiek:

| Názov položky | Upravený rozpočet v € | Skutočné plnenie v € | Plnenie % |
|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|
| Kapitálové granty a transfery | 175 833,00 | 175 832,73 | 100,00 |
| Celkom: | 175 833,00 | 175 832,73 | 100,00 |

V tom prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v € | Investičná akcia |
|--|-------------------|--|
| MŽP SR v zastúpení Slovenská inovačná a energetická agentúra | 72 715,10 | Tepelné čerpadlá KD, MŠ |
| MV SR | 98 317,63 | Projekt Rekonštrukcia komunikácie na parc.č. 801 |
| KSK | 4 800,00 | Projekt Technické vybavenie Galérie JJ |
| Spolu: | 175 832,73 | |

3. Finančné operácie

| | |
|-------------------------|-----------|
| Schválený rozpočet | 25 101,00 |
| Rozpočet po zmenách | 25 101,00 |
| Skutočnosť k 31.12.2023 | 22 202,19 |
| Percento plnenia | 88,45 |

| Názov položky | Upravený rozpočet | Skutočné plnenie | Plnenie |
|--|-------------------|------------------|---------|
| | v € | v € | % |
| Prostriedky z predchádzajúcich rokov ŠJ z r.2022 | 316,00 | 316,41 | 100,13 |
| Prostriedky z prechádzajúcich rokov – Materská škola | 125,00 | 125,06 | 100 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|--------------|
| Prostriedky z predchádzajúcich rokov UPSVaR – Školská jedáleň: | 485,00 | 484,90 | 100 |
| Prostriedky z predchádzajúcich rokov Voľby, referendum | 675,00 | 674,57 | 99,93 |
| Prevod prostriedkov z peňažných fondov -fond opráv BY364, 7BJ, byt MŠ | 4 000,00 | 257,89 | 100 |
| Bytový depozit nájmu | 0,00 | 843,36 | 0 |
| Zapojenie rezervného fondu | 19 500,00 | 19 500,00 | 100 |
| Celkom: | 25 101,00 | 22 202,19 | 88,45 |

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

1. Bežný rozpočet

| | |
|-------------------------|------------|
| Schválený rozpočet | 387 210,00 |
| Rozpočet po zmenách | 454 717,00 |
| Skutočnosť k 31.12.2023 | 426 160,97 |
| Percento plnenia | 93,72 % |

| Funkčná klasifikácia | Upravený rozpočet | Skutočné plnenie | Plnenie | Ekonomická klasifikácia – plnenie v € | | | | |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|---------|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | v € | v € | v % | 610 | 620 | 630 | 640 | 650 |
| 0111 - Výkonné a zákonodarné orgány | 201 320,00 | 195 278,62 | 97,00 | 87 384,83 | 33 083,71 | 55 753,05 | 19 057,03 | 0,00 |
| 0112 – Fin. a rozpočtová oblasť | 1 560,00 | 1 276,70 | 81,84 | 0,00 | 0,00 | 1 276,70 | 0,00 | 0,00 |
| 0160 - Všeobecné verejné služby | 2 210,00 | 2 209,78 | 99,99 | 60,00 | 62,89 | 2 086,89 | 0,00 | 0,00 |
| 0170 - Transakcie verejného dlhu | 11 460,00 | 11 621,55 | 101,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 621,55 |
| 0320 - Ochrana pred požiarmi | 4 968,00 | 4 956,47 | 99,77 | 0,00 | 0,00 | 4 956,47 | 0,00 | 0,00 |
| 0412 - Všeobecná pracovná oblasť | 2 951,00 | 2 402,34 | 81,41 | 0,00 | 0,00 | 2 402,34 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|---|-----------|-----------|--------|-------|-------|-----------|----------|------|
| 0451 - cestná doprava (správa a údržba ciest) | 3 503,00 | 3 274,19 | 93,47 | 0,00 | 0,00 | 3 274,19 | 0,00 | 0,00 |
| 0510 - Nakladanie s odpadmi | 28 755,00 | 23 331,45 | 81,14 | 0,00 | 58,56 | 23 272,89 | 0,00 | |
| 0520 - Nakladanie s odpadovými vodami | 13 280,00 | 11 974,02 | 90,17 | 0,00 | 0,00 | 11 974,02 | 0,00 | 0,00 |
| 540-Ochrana prírody a krajiny | 76,00 | 76,24 | 100,32 | 76,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0620 - Rozvoj obcí | 10 219,00 | 9 248,36 | 90,50 | 0,00 | 0,00 | 8 827,41 | 420,95 | 0,00 |
| 0630 - Zásobovanie vodou | 6 501,00 | 6 625,40 | 101,91 | 0,00 | 0,00 | 6 625,40 | 0,00 | 0,00 |
| 0640 - Verejné osvetlenie | 2 686,00 | 2 469,71 | 91,95 | 0,00 | 0,00 | 2 469,71 | 0,00 | |
| 0660 - Bývanie a občianska vybavenosť | 4 500,00 | 478,84 | 10,64 | 0,00 | 0,00 | 478,84 | 0,00 | 0,00 |
| 0810 - Rekreačné a športové služby | 1 600,00 | 1 448,00 | 90,50 | 0,00 | 0,00 | 448,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| 0820 - Ostatné kultúrne služby | 18 750,00 | 16 685,97 | 88,99 | 0,00 | 0,00 | 15 485,97 | 1 200,00 | 0,00 |
| 0840 - Náboženské a iné spoloč. služby | 2 600,00 | 2 400,00 | 92,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 400,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 09111 - Predprimárne vzdelávanie | 80 584,00 | 79 183,53 | 98,26 | 48 286,11 | 17 884,53 | 12 755,23 | 257,66 | 0,00 |
| 09601 - vedľajšie služby v rámci predprimárneho vzdelávania | 21 675,00 | 18 203,64 | 83,98 | 0,00 | 0,00 | 18 203,64 | 0,00 | 0,00 |
| 09606 - Vedľajšie služby: ŠvP | 2 634,00 | 2 586,00 | 98,18 | 0,00 | 0,00 | 2 586,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1012 - Invalidita a ťažké zdravotné postihnutie/ Sociálna odkázanosť | 200,00 | 200,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1020 - Staroba | 750,00 | 695,16 | 92,69 | 0,00 | 0,00 | 695,16 | 0,00 | 0,00 |
| 1070 - Sociálna pomoc | 31 935,00 | 29 535,00 | 92,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 535,00 | 0,00 |
| Bežný rozpočet | 454 717,00 | 426 160,97 | 93,72 | 135 807,18 | 51 089,69 | 173 771,91 | 53 870,64 | 11 621,55 |

2. Kapitálový rozpočet

| | |
|-------------------------|------------|
| Schválený rozpočet | 91 042,00 |
| Rozpočet po zmenách | 235 352,00 |
| Skutočnosť k 31.12.2022 | 232 813,71 |
| Percento plnenia | 98,92 % |

| Funkčná klasifikácia | Upravený rozpočet v € | Skutočné plnenie v € | Plnenie v % |
|---|--------------------------|-------------------------|----------------|
| 0451 - Cestná doprava (správa a údržba ciest) | 124 305,00 | 121 776,16 | 97,97 |
| 0620 - Rozvoj obcí | 16 080,00 | 18 580,06 | 115,55 |
| 0820 - Kultúrne služby | 57 542,00 | 55 031,98 | 95,64 |
| 09111 - Predprimárne vzdelávanie | 37 425,00 | 37 425,51 | 100 |
| Kapitálový rozpočet | 235 352,00 | 232 813,71 | 98,92 |

V roku 2023 obec Kojšov z kapitálových výdavkov zrealizovala tieto investičné zámery: Najvýznamnejšou investíciou bola investícia v oblasti správy a údržby ciest a to v celkovej hodnote 121 776,16 € na realizáciu investície Rekonštrukcia komunikácie parc.č. 801. Ďalšou investíciou bolo obstaranie tepelných čerpadiel pre Kultúrny dom a Materskú školu, projektová dokumentácia na úpravu potoka, technické vybavenie Galérie Juraja Jakubiska, novostavba zastávka autobusu na parc.č. 804.

3. Finančné operácie

| | |
|-------------------------|-----------|
| Schválený rozpočet | 38 824,00 |
| Rozpočet po zmenách | 38 824,00 |
| Skutočnosť k 31.12.2023 | 36 414,72 |
| Percento plnenia | 93,79% |

| Funkčná klasifikácia | Upravený rozpočet v € | Skutočné plnenie v € | Percento plnenia % |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 0170 – Bank. úvery dlhodobé | 18 324,00 | 15 216,00 | 83,04 |
| 0170 - Ostatné úvery dlhodobé | 15 500,00 | 15 777,04 | 101,79 |
| 0412 – vklad do Služby Kojšov s.r.o. | 5 000,00 | 5 000,00 | 100,00 |
| 0660 – vrátená finančná zábezpeka | 0,00 | 421,68 | - |
| Finančné operácie | 38 824,00 | 36 414,72 | 93,79 |

V tom:

Splátka úverov Prima banka Slovensko
Splátka úveru ŠFRB1 a ŠFRB2
Vklad na založenie Služby Kojšov s.r.o.
Vrátená fin. zábezpeka

15 216,00 €
15 777,04 €
5 000,00 €
421,68 €

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2023 v € |
|---|-----------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 528 792,76 |
| z toho : bežné príjmy obce | 528 792,76 |
| bežné príjmy RO | 0 |
| Bežné výdavky spolu | 426 160,97 |
| z toho : bežné výdavky obce | 426 160,97 |
| bežné výdavky RO | 0 |
| Bežný rozpočet | 102 631,79 |
| Kapitálové príjmy spolu | 175 832,73 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 175 832,73 |
| kapitálové príjmy RO | 0 |
| Kapitálové výdavky spolu | 232 813,71 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 232 813,71 |
| kapitálové výdavky RO | 0 |
| Kapitálový rozpočet | -56 980,98 |
| Príjmy z finančných operácií /bez tvorby SF/ | 22 202,19 |
| Výdavky z finančných operácií /bez čerpania SF/ | 36 414,72 |
| Rozdiel finančných operácií | -14 212,53 |
| Rekapitulácia: | |
| Príjmy spolu | 726 827,68 |
| VÝDAVKY SPOLU | 695 389,40 |
| HOSPODÁRENIE OBCE | 31 438,28 |

Obec Kojšov k 31.12.2023 mala zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladni obce vo výške 46 041,31 €.

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 obce podľa §10 ods. 3 písmena a) a b) citovaného zákona, vylučujú: nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky:

- a) nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia §18 ods. 2 zákona 443/2010 Z.z o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v znení neskorších predpisov,
- b) nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu školského stravovania na stravné a réžiu podľa ustanovenia § 140 – 141 zákona č.245/2008 z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením §8 odsek 4 a5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových

pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Peňažné fondy obec vytvára v zmysle §15 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov z prebytku rozpočtu za uplynulý rok a zo zostatkov príjmových finančných operácií.

Výpočet tvorby rezervného fondu:

| | |
|--|--------------------|
| <u>Zostatok na bankových účtoch a pokladni obce:</u> | 46 041,31 € |
| - účet 22110 depozit nájmu nebytový | - 4 200,00 € |
| - účet 22113 depozit nájmu bytovka | - 7 868,52 € |
| - účet 221.17 fond opráv | - 1 991,47 € |
| - účet 221.30 nevyčerpané prostriedky ŠJ /vlastné/ | - 253,10 € |
| - účet 21110MŠ nevyčerpané prostriedky MŠ vlastné | - 0,05 € |
| - účet 221.61 nevyčerpaný sociálny fond | - 1 912,71 € |
| - zostatok na účte 357 | - 3 990,57 € |
| - zostatok na účte 22110RF | - 2 212,95 € |
| Použiteľné rozpočtové prostriedky - prebytok | 23 611,94 |
| Použitie - tvorba rezervného fondu za rok 2023: | 23 611,94 € |

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 23 611,94 €. Celková výška rezervného fondu vrátane zostatku z r. 2022 je 25 824,89 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.Z. rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| REZERVNÝ FOND | v € |
|---|-----------|
| PS k 1.1.2023 | 0,00 |
| Prírastky : | |
| Z prebytku hospodárenia r.2022 | 21 712,95 |
| Úbytky : použitie RF : | |
| použitie rezervného fondu (vklad do s.r.o. Služby Kojšov, náklady súvisiace s rekonštrukciou GJJ, projektová dokumentácia) | 19 500,00 |
| KZ k 31.12.2023 | 2 212,95 |

Sociálny fond

Tvorbu sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| SOCIÁLNY FOND | v € |
|---------------------------|----------|
| PS k 1.1.2023 | 1 693,35 |
| Prírastky: povinný príděl | 1 770,01 |
| ostatné prírastky | |
| Úbytky : stravovanie | |
| KZ k 31.12.2023 | 1 550,65 |
| | 1 912,71 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

| Názov | KZ k 31.12.2022 v € | KZ k 31.12.2023 v € |
|--|---------------------|---------------------|
| Majetok spolu | 2 997 641,98 | 2 904 533,33 |
| Neobežný majetok | 2.931 829,21 | 2 836 435,30 |
| z toho: | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 8 777,40 | 7 217,40 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2.8015 071,99 | 2 716 238,08 |
| Dlhodobý finančný majetok | 107.979,82 | 112 979,82 |
| Obežný majetok spolu: | 65 812,77 | 67 658,92 |
| z toho: | | |
| Zásoby | 0,00 | 19,53 |
| Zúčtovanie medzi subjektmi VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 20 774,87 | 21 598,08 |
| Finančné účty (vrátane 213) | 45 037,90 | 46 041,31 |
| Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 0,00 | 439,11 |

PASÍVA

| Názov | KZ k 31.12.2022 | KZ k 31.12.2023 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 2 997 641,98 | 2 904 533,33 |
| Vlastné imanie | 580 963,74 | 601 828,83 |
| z toho: | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 580 963,74 | 601 828,83 |
| Záväzky | 616 543,60 | 474 103,71 |
| z toho: | | |
| Rezervy | 1.200,00 | 1.200,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektmi VS | 1284,53 | 3 990,57 |
| Dlhodobé záväzky | 321 711,87 | 290 538,25 |
| Krátkodobé záväzky | 124 920,66 | 38 741,35 |
| Bankové úvery a výpomoci | 167 426,54 | 139 633,54 |
| Časové rozlíšenie | 1 800 134,64 | 1.828 600,79 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec Kojšov k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

| | v € |
|---|------------|
| - voči štátnemu rozpočtu | 3 990,57 |
| - voči ŠFRB1 | 108 246,89 |
| - voči ŠFRB2 | 184 321,74 |
| - záväzky soc. fondu | 2 081,62 |
| - ostatné záväzky /depozit/ | 12 068,52 |
| - voči dodávateľom | 3 727,75 |
| - voči zamestnancom | 10 940,89 |
| - voči zamestnancom /u:379M/ | 33,32 |
| - zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. zabezpečenia | 6 626,18 |
| - ostatné priame dane | 1 232,69 |
| - voči bankám – Prima banka | 58 872,00 |
| - voči bankám – Prima banka | 30 328,00 |
| - voči bankám – Prima banka | 10 940,00 |
| - voči bankám – Prima banka | 39 493,54 |

Uvedené záväzky sú v lehote splatnosti.

Úverová zadlženosť:

| P.č. | Výška úveru | prijatého | Poskytovateľ | Zostatok k 31.12.2023 v € |
|---------------------------------------|-------------|------------|--------------|---------------------------|
| 1 | | 50.000,00 | Prima banka | 10 940,00 |
| 3 | | 80.000,00 | Prima banka | 58 872,00 |
| 4 | | 35.000,00 | Prima banka | 30 328,00 |
| 5 | | 40 000,00 | Prima banka | 39 493,54 |
| 6 | | 240.390,36 | ŠFRB1 | 108 246,89 |
| 7 | | 221.620,00 | ŠFRB2 | 184 321,74 |
| Celková suma dlhu obce Kojšov: | | | | 432 202,17 |

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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- 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):

| Text | Suma v € |
|--|-------------------|
| Skutočné bežné príjmy z fin. výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022: | 415 212,09 |
| - z toho skutočné bežné príjmy obce | 415 212,09 |
| - z toho skutočné bežné príjmy RO | 0,00 |
| Celková suma dlhu obce k 31.12.2023: | 432 202,17 |
| - zostatok istiny z bankových úverov a Environ. Fondu | 139 633,54 |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty | 292 568,63 |
| Do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú záväzky zo ŠFRB podľa §17 ods.8 zákona č.583/2004 Z.z. | 292 568,63 |
| UPRAVENÁ CELKOVÁ SUMA DLHU OBCE K 31.12.2023 | 139 633,54 |

| Zostatok istiny k 31.12.2022 v € | Skutočné bežné príjmy K 31.12.2022 v € | §17 ods.6 písm. a) |
|----------------------------------|--|--------------------|
| 139 633,54 | 415 212,09 | 33,63% |

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

a) Výpočet podľa §17 ods.6 písm. b):

| Text | Suma v € |
|---|-------------------|
| Skutočné bežné príjmy z fin. výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022: | 415 212,09 |
| - z toho skutočné bežné príjmy obce | 415 212,09 |
| - z toho skutočné bežné príjmy RO | 0,00 |
| Bežné príjmy obce a RO znížené o: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy, príspevky a transfery | 38 178,85 |
| SPOLU bežné príjmy obce znížené k 31.12.2022 | 377 033,51 |
| Splátky istiny a úrokov z finan. Výkazu FIN 1-12 k 31.12. 2023 | 42 614,59 |
| S výnimkou jednorázového predčasného splatenia | |
| - 821005 /splátka istín | 30 993,04 |
| - 651002 / úroky | 11 621,55 |

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023 | Skutočné bežné príjmy znížené k 31.12.2022 | §17 ods.6 písm. b) |
|---|--|--------------------|
| 42 614,59 | 377 033,51 | 11,30 % |

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN obce Kojšov o dotáciách, právnickým

osobám, fyzickým osobám –podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel na bežné výdavky.

| Žiadateľ dotácie -1- | Suma poskytnutých finančných prostriedkov -2- | Suma skutočne použitých fin. prostriedkov -3- | Rozdiel (stl.2 – stl.3) -4- |
|---------------------------|--|--|--------------------------------|
| Pravoslávna cirkevná obec | 2 400,00 | 2 400,00 | 0,00 |
| Klub Horal | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| Spolok Petra a Pavla | 1 200,00 | 1 200,00 | 0,00 |

10. Podnikateľská činnosť

Obec Kojšov v roku 2023 nevykonávala žiadne podnikateľské činnosti.

11. Finančné usporiadanie vzťahov

Voči:

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 štátnemu rozpočtu:

Bežné výdavky

| Poskytovateľ dotácie | Účelové určenie grantu, transferu: | Suma poskytnutých fin. prostriedkov v € | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v € | Rozdiel |
|----------------------|--|---|---|----------|
| UPSVaR-SNV | Podpora zamestnanosti - §54 – PUPN, opatrenie č. 2 | 836,88 | 836,88 | 0,00 |
| Min.vnútra SR | Príspevok za ubytovanie odídenca Ukrajina | 31 935,00 | 29 535,00 | 2 400,00 |
| UPSVaR-SNV | Dotácia stravné predškolačci MŠ | 2 318,70 | 1 428,30 | 890,40 |
| Min. Vnútra SR | Voľby, referendum | 2 209,78 | 2 209,78 | 0,00 |

| | | | | |
|---------------------------|--|------------|------------|----------|
| Min. fin. SR | Zmiernenie následov inflácie | 13 275,90 | 13 275,90 | 0,00 |
| Regionálny úrad ŠS Košice | Príspevok pre MŠ | 5 264,06 | 4 718,27 | 545,79 |
| MIRRI SR | Riešenie migračnej výzvy v obci Kojšov | 46 800,00 | 46 800,00 | 0,00 |
| MV SR | Prenesený výkon štátnej správy | 345,61 | 345,61 | 0,00 |
| MV SR | Rekonštrukcia komunikácie na parc.č. 801 | 2 710,92 | 2617,44 | 93,48 |
| MŽP SR - SIEA | Zdroj tepla pre KD | 984,77 | 984,77 | 0,00 |
| MŽP SR - SIEA | Zdroj tepla pre MŠ | 944,30 | 944,30 | 0,00 |
| Spolu | | 107 625,92 | 103 696,25 | 3 929,67 |

Obec Kojšov eviduje k 31.12.2023 voči ŠR vzhľadom na poskytnuté bežné transfery záväzok vo výške 3 929,67 €

Nepoužitú dotáciu v r. 2023 na príspevok za ubytovanie odídcov Ukrajina vo výške 2 400 € bol poukázaný v r. 2024, nepoužitú dotácia na stravné pre predškolákov MŠ v sume 890,40 € obec Kojšov vrátila na účet ministerstva v zákonom stanovenom termíne. Nespotrebovanú dotáciu RUŠS Košice vo výške 545,79 € obec Kojšov použila v roku 2024 na nákup učebných pomôcok pre MŠ. Poskytnutá dotácia na rekonštrukciu komunikácie na parc.č. 801 bude zúčtovaná po schválení žiadosti o platbu v r. 2024.

Kapitálové výdavky

| Poskytovateľ dotácie | Účelové určenie grantu, transferu: | Suma poskytnutých fin. prostriedkov € | Suma skutočne použitých fin. prostriedkov € | Rozdiel |
|----------------------|--|---------------------------------------|---|---------|
| MV SR | Rekonštrukcia komunikácie na parc.č. 801 | 98 317,63 | 98 256,73 | 60,90 |
| MŽP SR - SIEA | Zdroj tepla pre KD | 37 160,88 | 37 160,88 | 0,00 |
| MŽP SR - SIEA | Zdroj tepla pre MŠ | 35 554,22 | 35 554,22 | 0,00 |
| Spolu: | | 171 032,73 | 170 971,83 | 60,90 |

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Kojšov uzatvorila so Štátnym fondom rozvoja bývania zmluvu o poskytnutí úveru č. 801/545/2002 na sumu 240.390,36 € na výstavbu 14 bytových jednotiek. Finančné prostriedky boli pripísané na účet obce načerpala dňa 26.04.2002. Výška mesačnej splátky úveru je stanovená na hodnotu 1.133,87 €. Dátum splatnosti dlhového nástroja je stanovený na 26.04.2032.

Obec Kojšov uzatvorila v roku 2016 so Štátnym fondom rozvoja bývania zmluvu o poskytnutie úveru č. 800/258/2016 na sumu 221 620,00 EUR na výstavbu 7 bytových jednotiek . Uvedenú sumu obec načerpala dňa 16.04.2018. Výška mesačnej splátky úveru je stanovená na hodnotu 712,82 EUR. Dátum splatnosti dlhového nástroja je stanovený na 16.04.2048.

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel |
|----------------------|-----------------------------------|---|---|---------|
| Environmentálny fond | Rozvoj separovaného zberu | 1 170,28 | 1 170,28 | 0,00 |

c) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Kojšov má zriadenú spoločnosť s r.o. Služby Kojšov so 100% účasťou. Základný vklad obce je vo výške 5 000,00 €.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

| Poskytovateľ | Suma prijatých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel |
|----------------------------|--|---|---------|
| - Košický samosprávny kraj | 7 000,00 | 7 000,00 | 0,00 |

Obec Kojšov prijala od Košického samosprávneho kraja finančné prostriedky vo výške 7 000,00 €. Z poskytnutého príspevku boli použité kapitálové výdavky vo výške 4 462,16 €, vratka vo výške 337,84 €. Bežné výdavky boli vo výške 2 200,00 €.

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

Obec netvorí programový rozpočet.