



Závěrečný účet Obce Kazimír a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : Ing. Tomáš Toma, starosta obce

Spracovala: Ing. Helena Pavayová

V Kazimíri, dňa 17.5.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a webovom sídle obce dňa 17.5.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa 31.05.2024, uznesením č. 77/2024

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

OBSAH :

- 1.** Rozpočet obce na rok 2023
- 2.** Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
- 3.** Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
- 4.** Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
- 5.** Tvorba a použitie a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použítí
- 6.** Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
- 7.** Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
- 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 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

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet nebol zostavený.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2022 uznesením č. 21/2022.

Rozpočet bol zmenený 12-krát:

- prvá zmena zo dňa 17.3.2023 schválená dňa 17. 3.2023 uznesením č. 34/2023
- druhá zmena schválená starostom obce dňa 31.3.2023
- tretia zmena zo dňa 26.5.2023 schválená dňa 26.5.2023 uznesením č. 40/2023
- štvrtá zmena schválená starostom obce dňa 31.5.2023
- piata zmena schválená starostom obce dňa 31.5.2023
- šiesta zmena schválená starostom obce dňa 7.9.2023
- siedma zmena schválená starostom obce dňa 13.9.2023
- ôsma zmena schválená starostom dňa 22.9.2023
- deviata zmena schválená starostom dňa 27.9.2023
- desiatu zmena schválená dňa 2.11.2023 uznesením č. 50/2023
- jedenásta zmena schválená starostom obce dňa 20.12.2023
- dvanásta zmena zo dňa 20.12.2023 schválená dňa 20.12.2023 uznesením č. 61/2023

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	475 886,90 €	798 625,60 €	768 943,80 €	96,28
z toho:				
Bežné príjmy	475 886,90 €	572 534,57 €	554 442,76 €	96,84
Kapitálové príjmy	0,00 €	65 169,03 €	65 169,03 €	100,00
Finančné príjmy	0,00 €	160 922,00 €	149 332,01 €	92,80
Výdavky celkom	475 886,90 €	789 580,40 €	734 326,78 €	93,00
z toho:				
Bežné výdavky	475 886,90 €	595 002,95 €	546 909,32 €	91,92

Kapitálové výdavky	0,00 €	194 577,45 €	187 417,46 €	96,32
Finančné výdavky	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Rozpočet obce	0,00 €	9 045,20 €	34 617,02 €	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
475 886,90 €	798 625,60 €	768 943,80 €	96,28

Z rozpočtovaných celkových príjmov 798 625,60 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 768 943,80 €, čo predstavuje 96,28 % plnenie. 1

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
475 886,90 €	572 534,57 €	554 442,76 €	96,84

Z rozpočtovaných bežných príjmov 572 534,57 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 554 442,76 €, čo predstavuje 96,84 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
351 404,00 €	360 196,42 €	346 569,06 €	96,22

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 323 259,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 320 779,43 €, čo predstavuje plnenie na 99,23 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 747,42 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 279,14 €, čo je 54,36 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 720,95 €, dane zo stavieb boli v sume 3 558,19 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 14 346,07 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 690,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 646,44 €, čo je 93,69 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 93,47 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 15 500,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13 864,05 €, čo je 89,45 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 3 779,20 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
25 655,00 €	37 311,79 €	34 620,05 €	92,79

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 637,62 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 471,62 €, čo je 73,97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 433,99 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 36 674,17 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 34 148,43 €, čo je 93,11 % plnenie. Ide o poplatky za stravné (25 784,49 €) za poskytované služby (5 086,36 €), správne a stavebné poplatky (1 417,58 €), školné mš a škd (1 860,- €), a ostatné.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
185,00 €	891,83 €	881,83 €	98,88

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 891,83 €, bol skutočný príjem vo výške 881,83 €, čo predstavuje 98,88% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli naplnené príjmy z vratiek a dobropisov a z náhrad poistného plnenia v sume 881,83 €.

d) prijaté bežné granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
98 642,90 €	174 134,53 €	172 371,82 €	98,99

Z rozpočtovaných grantov a transferov 174 134,53 € bol skutočný príjem vo výške 172 371,82 €, čo predstavuje 98,99 % plnenie.

Poskytovateľ	účel	Suma poskytnutých prostriedkov
Slovenský futbalový zväz	Dajme spolu gól	350,00 €
ÚPSVaR Trebišov	strava deťom v hmotnej núdzi a „obedy zadarmo“	7 913,50 €
ÚPSVaR Trebišov	rodinné prídavky	240,00 €

Regionálny úrad školskej správy Košice	na predškolákov	5 434,00 €
Regionálny úrad školskej správy Košice	základná škola	111 413,00 €
ÚPSVaR Trebišov	dotácia PUPN	624,44 €
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	cestná doprava	36,29 €
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	277,20 €
Ministerstvo vnútra SR	register adries	21,20 €
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	stavebníctvo	1 274,03 €
NIVAM	asistent MŠ	15 997,50 €
Okresný úrad Košice	životné prostredie	92,96 €
AT Zemplín	dar	
Okresný úrad Trebišov	odmeny prenesený výkon	
Okresný úrad Trebišov	voľby a referendum	1 721,73 €
Nadácia SPP	na knižnicu ZŠ	700,00 €
Ministerstvo financií SR	dotácia v dôsledku výpadku inflácie	16 185,42 €
Ministerstvo hospodárstva SR	energodotácie	3 957,11 €
ÚPSVaR Trebišov	cesta na trh práce	4 572,63 €
Environfond SR	poplatok	1 560,81 €

Granty a transfery boli účelovo učené 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 k rozpočtu po zmenách
0,00 €	65 169,03 €	65 169,03 €	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 65 169,03 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 65 169,03 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec nemala v roku 2023 príjem z predaja kapitálových aktív.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 200,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 200,- €, čo predstavuje 100 % plnenie

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 64 969,03 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 69 969,03 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery

Poskytovateľ	účel	Suma poskytnutých prostriedkov
Ministerstvo životného prostredia SR	Realizácia zberného dvoru 2	56 623,80 €
Fond na podporu športu	modernizácia športového areálu	8 345,23 €

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00 €	160 922,00 €	149 332,01 €	92,80

Z rozpočtovaných finančných príjmov v sume 160 922,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 149 332,01 €, čo predstavuje 92,80 % plnenie.

V roku 2023 boli použité nevyčerpané prostriedky poskytnuté:

- z Regionálneho úradu školskej správy v sume 726,78 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. na prenesený výkon - základná škola,
- z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny boli zapojené nevyužitú finančné prostriedky na „obedy zadarmo“, ktoré boli vrátené v sume 845,- €.
- Rovnako boli použité finančné prostriedky poskytnuté v roku 2022 na realizáciu referenda v sume 651,67 €.

Ďalej boli zapojené prostriedky z Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky poskytnuté v roku 2022 na rekonštrukciu chodníkov v obci v sume 6 312,38, ktoré boli vrátené ako nevyčerpané.

V roku 2023 boli použité prostriedky rezervného fondu v celkovej výške 140 796,18 € v zmysle schválených uznesení o použití prostriedkov rezervného fondu (na úhradu nákladov na energie z dôvodu navýšenia cien v sume 10 440,48 €, na spracovanie žiadostí a podkladov pri žiadostiach o dotácie v sume 8 600,- €, na všeobecné služby v sume 840,- €, na rekonštrukciu vjazdov k rodinným domom pri rekonštrukcii chodníka v sume 5 439,40 €, na rozšírenie kamerového systému v sume 3 850,32 €, na výrub stromov v sume 6 810,- €, na výstavbu kaplnky v bývalom Malom Kazimíri v sume 9 424,25 €, na realizáciu zberného dvoru v sume 95 391,73 €).

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
475 886,90 €	789 580,40 €	734 326,78 €	93,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 789 580,40 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 734 326,78 € , čo predstavuje 93 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	Výkonné a zákonodárne orgány	163 885,40	171 613,99	157 480,08	91,76
0112	Finančné a rozpočtové záležitosti	1 780,00	1 840,00	1 733,59	94,22
0133	Iné všeobecné služby	16 241,00	19 028,11	16 932,06	88,98
0160	Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	0,00	2 373,40	2 373,40	100,00
0320	Ochrana pred požiarmi	1 900,00	1 900,00	259,64	13,67
0412	Všeobecná pracovná oblasť	250,00	1 091,14	719,30	65,92
0451	Cestná doprava	720,00	320,00	289,92	90,60
0510	Nakladanie s odpadmi	33 570,00	42 887,79	36 700,94	85,57
0540	Ochrana prírody a krajiny	1 200,00	3 419,49	3 238,69	94,71
0620	Rozvoj obcí	7 250,00	16 267,57	13 584,06	83,50
0630	Zásobovanie vodou	0,00	5 700,00	5 700,00	100,00
0640	Verejné osvetlenie	7 500,00	7 995,00	6 995,50	87,50
0810	Rekreačné a športové služby	7 800,00	8 701,67	8 701,67	100,00
0820	Kultúrne služby	6 450,00	11 452,56	10 811,66	94,40
0830	Vysielacie a vydavateľské služby	1 300,00	1 300,00	523,00	40,23
0840	Náboženské a iné spoločenské služby	1 600,00	8 646,38	7 521,66	86,99
0860	Rekreácia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované	300,00	300,00	189,74	63,25

0911	Predprimárne vzdelávanie	64 527,00	91 269,75	84 017,80	92,05
0912	Primárne vzdelávanie	83 272,50	101 554,31	98 953,43	97,44
09211	Nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné	8 128,00	11 796,00	11 796,00	100,00
0950	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	18 301,00	18 399,82	16 272,72	88,44
0960	Vedľajšie služby v školstve	45 512,00	55 243,27	52 294,00	94,66
1020	Staroba	2 250,00	2 754,20	2 609,76	94,76
1040	Rodina a deti	0,00	240,00	240,00	100,00
1070	Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	2 150,00	8 908,50	6 970,70	78,25
SPOLU výdajová časť		475 886,90	595 002,95	546 909,32	91,92

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 595 002,95 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 546 909,32 €, čo predstavuje 91,92 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 265 115,41 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 257 080,39 €, čo je 96,97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, stavebného pracovníka a pracovníkov školstva (ZŠ, MŠ, ŠKD) a školskej jedálne, pracovníkov zamestnávaných cez projekty prostredníctvom MPC a ÚPSVaR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 101 184,21 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 94 922,34 €, čo je 93,81 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 226 356,17 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 192 839,01 €, čo je 85,19 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, základnej školy, materskej školy, školskej jedálne, školskej klubu detí, atď. ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, dohody a odmeny a pod..

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 347,16 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 067,58 €, čo je 88,09 % čerpanie. Ide o členské príspevky, príspevok na spoločnú úradovňu a ostatné príspevky .

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

Obec nemala čerpanie v tejto časti rozpočtu.

2. Kapitálové výdavky :

	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0451	Cestná doprava	0,00	12 471,78	12 471,78	100,00
0510	Nakladanie s odpadmi	0,00	157 230,09	152 015,53	96,68
0620	Rozvoj obci	0,00	200,00	0,00	0,00
0630	Zásobovanie vodou	0,00	2 700,00	2 400,00	88,89
0810	Rekreačné a športové služby	0,00	785,00	785,00	100,00
0830	Vysielacie a vydavateľské služby	0,00	4 000,00	3 850,32	96,26
0840	Náboženské a iné spoločenské služby	0,00	17 190,58	15 894,83	92,46
SPOLU výdajová časť		0,00	194 577,45	187 417,46	96,32

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 194 577,45 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 187 417,46 € , čo predstavuje 96,32 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia chodníkov spolu s vjazdami

Z rozpočtovaných 5 439,40 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 5 439,40 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Výstavba zberného dvora 2

Z rozpočtovaných 157 230,09 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 152 015,53 €, čo predstavuje 96,68 % čerpanie.

c) Projektová dokumentácia vodovod

Z rozpočtovaných 2 700,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2 400,- €, čo predstavuje 88,89 % čerpanie.

d) Rozšírenie kamerového systému

Z rozpočtovaných 4 000,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3 850,32 €, čo predstavuje 96,26 % čerpanie.

e) Výstavba kaplnky v bývalom Malom Kazimíri

Z rozpočtovaných 16 470,58 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 15 894,83 €, čo predstavuje 92,46 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

V tejto časti rozpočtu nemala obec rozpočtované výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v €
Bežné príjmy spolu	554 442,76
z toho : bežné príjmy obce	554 442,76
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	546 909,32
z toho : bežné výdavky obce	546 909,32
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	7 533,44
Kapitálové príjmy spolu	65 169,03
z toho : kapitálové príjmy obce	65 169,03
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	187 417,46
z toho : kapitálové výdavky obce	187 417,46
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-122 248,43
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-114 714,99
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	8 083,38
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-122 798,37
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	149 332,01 €
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00 €
Rozdiel finančných operácií	149 332,01
Príjmy spolu	768 943,80
VÝDAVKY SPOLU	734 326,78
Hospodárenie obce	34 617,02
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	8 083,38
Upravené hospodárenie obce	26 533,64

Schodok rozpočtu v sume -114 714,99 € 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 8 083,38 € bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :

- z finančných operácií v sume 122 798,37 €

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

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 8 083,38 €, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 3 350,88 €
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 4 732,50

Zostatok finančných operácií v sume 122 798,37 €, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 122 798,37 €

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 26 533,64 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 26 533,64 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **26 533,64 €**.

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

Rezervný fond

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	7 288,99
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	143 199,34
Úbytky - použitie rezervného fondu :	140 796,18
- uzn. č. 33/2023 z 17.3.2023 (výstavba kaplnky)	9 424,25
- uzn. č. 33/2023 z 17.3.2023 (kamerový systém)	2 000,00
- uzn. č. 33/2023 z 17.3.2023 (vjazdy)	5 439,40
- uzn. č. 33/2023 z 17.3.2023 (výrub stromov)	6 810,00
- uzn. č. 33/2023 z 17.3.2023 (spracovanie žiadostí o NFP)	5 000,00

- uzn. č. 33/2023 z 17.3.2023 (nedoplatky energií)	10 440,48
- uzn. č. 40/2023 z 26.5.2023 (zberný dvor)	2 980,20
- uzn. č. 48/2023z 2.11.2023 (kamerový systém)	1 850,32
- uzn. č. 48/2023z 2.11.2023 (všeobecné služby)	300,00
- uzn. č. 48/2023z 2.11.2023 (všeobecné služby)	540,00
- uzn. č. 59/2023 z 20.12.2023 (zberný dvor)	92 411,53
- uzn. č. 59/2023 z 20.12.2023 (spracovanie žiadostí o NFP)	3 600,00
KZ k 31.12.2023	9 692,15

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

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma
ZS k 1.1.2023	1 401,71 €
Prírastky – povinný prídel – 1,05 %	2 108,37 €
Úbytky – závodné stravovanie a reg. duš. prac.sily	771,30 €
KZ k 31.12.2023	2 738,78 €

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A v €

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	2 504 878,52	2 548 028,28
Neobežný majetok spolu	2 296 613,99	2 436 014,94
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 126 861,99	2 266 262,94
Dlhodobý finančný majetok	169 752,00	169 752,00
Obežný majetok spolu	207 560,79	110 853,02
z toho :		
Zásoby	214,47	992,26
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 920,45	17 812,81
Finančné účty	205 425,87	92 047,95
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	703,74	1 160,32

P A S Í V A v €

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 504 878,52	2 548 028,28
Vlastné imanie	1 295 909,78	1 324 575,05
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 295 909,78	1 324 575,05
Záväzky	87 740,25	61 301,45
z toho :		
Rezervy	780,00	840,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	53 535,83	53 083,38
Dlhodobé záväzky	1 388,22	2 738,78
Krátkodobé záväzky	17 249,20	4 639,29
Bankové úvery a výpomoci	14 787,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 121 228,49	1 162 151,78

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
dodávateľom	1 933,54 €	1 933,54 €	
zamestnancom	2 005,75 €	2 005,75 €	
poisťovniam			
daňovému úradu			
štátnemu rozpočtu	53 083,38 €	53 083,38 €	
bankám			

štátnym fondom			
ostatné záväzky	700,00 €	700,00 €	
Záväzky spolu k 31.12.2023	57 722,67 €	57 722,67 €	

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

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 14 787,00 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu o úvere.

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:

- d) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- e) 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 podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	486 693,28
- skutočné bežné príjmy obce	486 693,28
- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022*	486 693,28
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	0
- zostatok istiny z bankových úverov	0
- zostatok istiny z pôžičiek	0
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0

- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0
- zostatok istiny z	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	0
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	0
- z úverov zo ŠFRB	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0
- z úverov	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2023**	0

Zostatok istiny k 31.12.2023**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. a)
0	486 693,28	0 %

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

• **Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) :**

Text	Suma v EUR	
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	486 693,28	
- skutočné bežné príjmy obce	486 693,28	
- skutočné bežné príjmy RO	0	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	486 693,28	
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:		
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy a dotácie zo ŠR	122 080,25	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	122 080,25	
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2022*	364 613,03	
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	0	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	0	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	0	
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	0	
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	0	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	0	
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	0	
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	0	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	0	
Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
0	364 613,03	%

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

8. Hospodárenie 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 neposkytla dotácie v súlade so VZN č.1/2021 o poskytnutí dotácie právnickým a fyzickým osobám na území obce Kazimír na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2023 nepodnikala.

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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Obec nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

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

Obec nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti zriadené právnické organizácie t.j. príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	účel	Suma poskytnutých prostriedkov	Suma použitých prostriedkov	Rozdiel
Slovenský futbalový zväz	dajme spolu gól	350,00 €	350,00 €	0,00 €
ÚPSVaR Trebišov	strava deťom v hmotnej núdzi a „obedy zadarmo“	7 913,50 €	3 181,00 €	4 732,50 €
ÚPSVaR Trebišov	rodinné prídavky	240,00 €	240,00 €	0,00 €
Regionálny úrad školskej správy Košice	na predškolákov	5 434,00 €	5 434,00 €	0,00 €
Regionálny úrad školskej správy Košice	základná škola	111 413,00 €	108 062,12 €	3 350,88 €
ÚPSVaR Trebišov	dotácia PUPN	624,44 €	624,44 €	0,00 €
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	cestná doprava	36,29 €	36,29 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	277,20 €	277,20 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	register adries	21,20 €	21,20 €	0,00 €
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	stavebníctvo	1 274,03 €	1 274,03 €	0,00 €
Metodicko-pedagogické centrum	asistent MŠ	15 997,50 €	15 997,50 €	0,00 €
Okresný úrad Košice	životné prostredie	92,96 €	92,96 €	0,00 €
Okresný úrad Trebišov	voľby a referendum	1 721,73 €	1 721,73 €	0,00 €
Nadácia SPP	na knižnicu ZŠ	700,00 €	0,00 €	700,00 €
Ministerstvo financií SR	dotácia v dôsledku výpadku inflácie	16 185,42 €	16 185,42 €	0,00 €
Ministerstvo hospodárstva SR	energiodotácie	3 957,11 €	3 957,11 €	0,00 €
ÚPSVaR Trebišov	cesta na trh práce	4 572,63 €	4 572,63 €	0,00 €
Environfond SR	poplatok	1 560,81 €	1 560,81 €	0,00 €
Ministerstvo životného prostredia SR	výstavba zberného dvora 2	56 623,80 €	56 623,80 €	0,00 €

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	účel	Suma poskytnutých prostriedkov	Suma použitých prostriedkov	Rozdiel
Fond na podporu športu	modernizácia športového areálu	8 345,23 €	8 345,23 €	0,00 €

Obec v roku 2023 obdržala finančné prostriedky z Fondu na podporu športu v celkovej výške 8 345,23 € na modernizáciu športového areálu. Poskytnuté prostriedky boli použité v súlade s poskytnutým účelom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2023 poskytla Mestu Trebišov príspevok na spoločnú úradovňu v sume 92,96 € a na CVČ v sume 221,- €.

Obec v roku 2023 neobdržala finančné prostriedky z rozpočtov iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2023 neobdržala finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo obce schválilo uznesením č. 2/2014 zo dňa 6.2.2014 neuplatňovanie programov obce v rozpočte obce Kazimír v zmysle § 4 ods. 5 zákona NR SR č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách.

Vypracovala: Ing. H. Pavayová

Predkladá: Ing. Tomáš Toma, starosta obce

V Kazimíri, dňa 17.5.2024

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo

berie na vedomie

stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo

a) schvaľuje

Záverečný účet obce za rok 2023 a celoročné hospodárenie ***bez výhrad/ s výhradami.***

b) potvrdzuje

schodok rozpočtu v sume -114 714,99 € 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 8 083,38 € a jeho vysporiadanie z finančných operácií v sume 122 798,37 €

c) schvaľuje

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 26 533,64 EUR použit' **na tvorbu rezervného fondu v sume 26 533,64 €**

O použití prostriedkov rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo uznesením.