

Výročná správa
Obce K A L Š A
za konsolidovaný celok
za rok 2023



Miloš Málek
starosta obce

OBSAH

1. Základná charakteristika konsolidovaného celku

- 1.1 Geografické údaje
- 1.2 Demografické údaje
- 1.3 Ekonomické údaje
- 1.4 Symboly obce
- 1.5 Logo obce
- 1.6 História obce
- 1.7 Pamiatky
- 1.8 Významné osobnosti obce
- 1.9 Výchova a vzdelávanie
- 1.10 Zdravotníctvo
- 1.11 Sociálne zabezpečenie
- 1.12 Kultúra
- 1.13 Hospodárstvo
- 1.14 Organizačná štruktúra obce

2. Rozpočet obce na rok 2023 a jeho plnenie

- 2.1 Plnenie príjmov a výdavkov za rok 2023
- 2.2 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
- 2.3 Plán rozpočtu na roky 2024 - 26

3. Hospodárenie obce a rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2023

4. Bilancia aktív a pasív v €

- 4.1 Aktíva
- 4.2 Pasíva

5. Vývoj pohľadávok a záväzkov v €

- 5.1 Pohľadávky
- 5.2 Záväzky

6. Výsledok hospodárenia

7. Ostatné dôležité informácie

- 7.1 Prijaté granty a transfery
- 7.2 Poskytnuté dotácie
- 7.3 Významné investičné akcie v roku 2023
- 7.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti
- 7.5 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia
- 7.6 Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

1. Základná charakteristika konsolidovaného celku

Obec je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky. Obec je právnickou osobou, ktorá samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov.

1.1 Geografické údaje

Geografická poloha obce : Kalša je súčasťou osídlenia juhovýchodného úpätia Slanských vrchov

Susedné mestá a obce : Slanské Nové Mesto, Slivník, Nový Salaš

Celková rozloha obce : 462 ha

Nadmorská výška : 202 m.n.m

1.2 Demografické údaje

Hustota a počet obyvateľov : 725

Národnostná štruktúra : Slovenská

Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu :

- Rímsko-katolícka cirkev
- Grécko-katolícka cirkev
- Reformovaná

Vývoj počtu obyvateľov : vzrastajúci

1.3 Ekonomické údaje

Nezamestnanosť v okrese : k 31.12.2023 - 4,94 %

Vývoj nezamestnanosti : klesajúci – k 31.12.2022 bola miera evidovanej nezamestnanosti v okrese 9,98 %

1.4 Symboly obce

Erb obce : áno



Vlajka obce : áno



Pečať obce : nie

1.5 Logo obce : nie

1.6 História obce : Obec sa vyvinula na území patriacom kláštoru križiakov, V rokoch 1335 a 1480 bola zálohovaná mestu Košice, v roku 1715 bola obec celkom opustená a v roku 1828 mala 40 domov a 287 obyvateľov

1.7 Pamiatky : Na území obce sa nenachádzajú objekty zapísané v Ústrednom zozname kultúrnych pamiatok Slovenska, ani chránené časti prírody

1.8 Významné osobnosti obce

1.9 Výchova a vzdelávanie

V súčasnosti výchovu a vzdelávanie detí v obci poskytuje:

- Základná škola s materskou školou

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj vzdelávania sa bude orientovať na vzdelanosť žiakov MŠ a ZŠ.

1.10 Zdravotníctvo

Zdravotnú starostlivosť občanom obce poskytuje Zdravotné stredisko v Slanci a to : Lekár pre dospelých, Lekár pre deti, Lekár – zubár, gynekológ a sú tam aj dve lekárne.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj zdravotnej starostlivosti sa bude orientovať na poskytovanie primárnej zdravotnej starostlivosti občanov

1.11 Sociálne zabezpečenie

Obec v roku 2023 neposkytovala opatrovateľskú službu pre občanov.

1.12 Kultúra a šport

Spoločenský, kultúrny a športový život v obci zabezpečuje :

Na západnom okraji obce je vybudovaný športový areál s futbalovým ihriskom, multifunkčným ihriskom, tenisovými dvorcami a šatňami.

Futbalové mužstvo dospelých mužov sa v roku 2023 hralo V. ligu východ.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že kultúrny a spoločenský život sa bude orientovať na usporadúvanie kultúrnych podujatí napr. vystúpenie známych umelcov v obci a podpora športových klubov – futbalový a turistický.

Turistický klub každoročne usporadúva tradičný turistický pochod „Potulky po Slanských vrchoch.“

1.13 Hospodárstvo

Najvýznamnejší poskytovatelia služieb v obci :

V obci sú dve predajne potravín a jedna predajňa stavebného tovaru spojená s predajom čistiacich potrieb a vecí na bežnú údržbu domácnosti,

Najvýznamnejší priemysel v obci : -

Najvýznamnejšia poľnohospodárska výroba v obci : iba individuálna

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že hospodársky život v obci sa bude orientovať na : poľnohospodársku výrobu

1.14 Organizačná štruktúra obce

Starosta obce: Miloš Málek

Zástupca starostu obce : Ing. Róbert Molnár

Hlavný kontrolór obce: Ing. Ján Mantič

Obecné zastupiteľstvo: Ing. Miroslav Urban, Ing. Róbert Molnár, Martin Šimčák, Ing. Peter Florek, Ing. František Dvorový, Rastislav Nagy, Denisa Čigášová

Komisie: Finančná komisia

Komisia na ochranu verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov

Komisia na vybavovanie sťažností v podmienkach Obce Kalša

Obecný úrad: Kalša

Konsolidovaný celok tvoria: Obec Kalša a ZŠsMŠ Kalša

Rozpočtové organizácie obce – ZŠsMŠ Kalša

Príspevkové organizácie obce – nie sú

Neziskové organizácie založené obcou - nie sú

Obchodné spoločnosti založené obcou – nie sú

2. Rozpočet obce na rok 2023 a jeho plnenie

Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený v súlade s ustanovením § 10 zákona odsek 7) č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce sa vnútorne člení na bežné príjmy a bežné výdavky (ďalej len bežný rozpočet), kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (ďalej len kapitálový rozpočet) a finančné operácie.

Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

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.

2.1 Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 390 996,00	1 459 124,00
z toho :		
Bežné príjmy	457 347,00	505 132,00
Kapitálové príjmy	875 809,00	858 679,00
Finančné príjmy	46 140,00	81 100,00
Bežné príjmy ZŠsMŠ - RO s právnou subj.	11 700,00	14 048,00
Finančné príjmy ZŠsMŠ	0,00	165,00
Výdavky celkom	1 390 996,00	1 457 378,00
z toho :		
Bežné výdavky	246 062,00	289 401,00
Kapitálové výdavky	925 809,00	938 003,00
Finančné výdavky	10 040,00	19 572,00
Výdavky ZŠsMŠ - RO s právnou subj.	209 085,00	210 402,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	1 746,00

2.2 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

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
Bežný rozpočet	30 387,54
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
Kapitálový rozpočet	-76 727,93
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-46 340,39
Vylúčenie z prebytku	4 474,05
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-50 814,44
Príjmy z finančných operácií	80 215,41
Výdavky z finančných operácií	19 532,15
Rozdiel finančných operácií	60 683,26
PRÍJMY SPOLU	1 440 088,38
VÝDAVKY SPOLU	1 425 745,51
Hospodárenie obce	14 342,87
Vylúčenie z prebytku	4 474,05
Upravené hospodárenie obce	9 868,82

2.3 Plán rozpočtu na roky 2024 a 2026

Plán rozpočtu – Obce Kalša

Bežné príjmy							
Kód zdroja	Funkčná klasifikácia	Kategória	Funkčná klasifikácia názov	Kategória rozpočtovej položky	2024	2025	2026
111		310		Tuzemské bežné granty a transféry	40 724	56 510	58 720
11UA		310		Tuzemské bežné granty a transféry	0	0	0
1AA1		310		Tuzemské bežné granty a transféry	0	0	0
3AB1		310		Tuzemské bežné granty a transféry	0	0	0
3AB2		310		Tuzemské bežné granty a transféry	0	0	0
3P01		310		Tuzemské bežné granty a transféry	0	0	0
35		310		Tuzemské bežné granty a transféry	0	0	0
41		110		Dane z príjmov a kapitálového majetku	323 870	341 100	360 600
41		120		Dane z majetku	19 035	19 035	19 035
41		130		Dane za tovary a služby	22 500	22 500	22 500
41		210		Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	6 200	6 800	7 200
41		220		Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	10 000	8 000	8 000
41		240		Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	100	100	100

41		290		Iné nedaňové príjmy	11 500	11 200	11 200
72a		310		Tuzemské bežné granty a transfery	0	0	0
71		310		Tuzemské bežné granty a transfery	0	0	0
SPOLU					433 929	465 245	487 355
Bežné výdavky							
Kód zdroja	Funkčná klasifikácia	Kategória	Funkčná klasifikácia názov	Kategória rozpočtovej položky	2024	2025	2026
111	0840	630	Náboženské a iné spoločenské služby	Tovary a služby	201	210	220
111	0160	610		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0	0	0
111	0160	620		Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	0
111	0160	630		Tovary a služby	0	0	0
111	1040	640		Rodina a deti	Bežné transféry	0	0
111	1050	630	Nezamestnanosť	Tovary a služby	103	0	0
111	1070	630	Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	Tovary a služby	34	34	34
11UA	1070	640		Bežné transféry	0	0	0
131M	1070	630		Tovary a služby	0	0	0
111	0111	610	Výkonné a zákonodarné orgány	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0	0	0
111	0111	620		Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	0
111	0111	630		Tovary a služby	0	0	0
111	0111	640		Bežné transféry	0	0	0
131M	0111	630		Tovary a služby	0	0	0
1AA1	0111	610		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0	0	0
1AA1	0111	630		Tovary a služby	0	0	0
1AA1	0111	650		Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom	0	0	0
72a	0111	630		Tovary a služby	0	0	0
41	0111	610		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	87 500	92 000	95 300
41	0111	620		Poistné a príspevok do poisťovní	31 800	34 000	37 450
41	0111	630		Tovary a služby	60 550	65 300	69 200
41	0111	640		Bežné transféry	9 870	10 930	11 450
41	0111	650		Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami	4 500	4 500	4 500
46	0111	630	Tovary a služby	0	0	0	
41	0320	610	Ochrana pred požiarmi	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0	0	0
41	0320	620		Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	0
41	0320	630		Tovary a služby	3 330	3 580	3 800
41	0320	640		Bežné transféry	0	0	0
111	0320	630		Tovary a služby	0	0	0
41	0451	610	Cestná doprava	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0	0	0
41	0451	620		Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	0
41	0451	630		Tovary a služby	2 661	3 311	3 531
41	0451	640		Bežné transféry	0	0	0
46	0451	630	Tovary a služby	0	0	0	
41	0510	610	Nakladanie s odpadmi	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0	0	0
41	0510	620		Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	0
111	0510	630		Tovary a služby	0	0	0

41	0510	630		Tovary a služby	21 600	22 300	22 000
41	0510	640		Bežné transféry	0	0	0
111	0540	640	Ochrana prírody a krajiny	Bežné transféry	0	0	0
3AB1	0540	630		Tovary a služby	0	0	0
3AB2	0540	630		Tovary a služby	0	0	0
41	0540	610		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0	0	0
41	0540	620		Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	0
41	0540	630		Tovary a služby	1 303	1 403	1 503
41	0540	640		Bežné transféry	0	0	0
41	0640	610		Verejné osvetlenie	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0	0
41	0640	620	Poistné a príspevok do poisťovní		0	0	0
111	0640	630	Tovary a služby		0	0	0
1AA1	0640	630	Tovary a služby		0	0	0
41	0640	630	Tovary a služby		12 600	13 700	14 800
41	0640	640	Bežné transféry		0	0	0
111	0740	610	Ochrana, podpora a rozvoj verejného zdravia	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0	0	0
111	0740	620		Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	0
111	0740	630		Tovary a služby	0	0	0
41	0810	610	Rekreačné a športové služby	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0	0	0
41	0810	620		Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	0
41	0810	630		Tovary a služby	1 966	2 266	2 366
41	0810	640		Bežné transféry	13 000	13 000	13 000
41	0830	610	Vysielacie a vydavateľské služby	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0	0	0
41	0830	620		Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	0
41	0830	630		Tovary a služby	4 300	700	700
41	0830	640		Bežné transféry	0	0	0
1AA1	0840	640	Náboženské a iné spoločenské služby	Bežné transféry	0	0	0
41	0840	610		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0	0	0
41	0840	620		Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	0
41	0840	630		Tovary a služby	950	1 200	1 350
41	0840	640		Bežné transféry	0	0	0
72h	1020	610	Staroba, Opatrovateľská služba, Projekty UPSVaR	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0	0	0
72h	1020	620		Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	0
72h	1020	630		Tovary a služby	0	0	0
41	1020	610		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0	0	0
41	1020	620		Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	0
41	1020	630		Tovary a služby	300	400	420
71	0320	610	Ochrana pred požiarmi	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0	0	0
71	0320	620		Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	0
71	0320	630		Tovary a služby	0	0	0
71	0320	640		Bežné transféry	0	0	0
SPOLU					256 568	268 834	281 624

Kapitálové príjmy

Kód zdroja	Funkčná klasifikácia	Katégoria	Funkčná klasifikácia názov	Katégoria rozpočtovej položky	2024	2025	2026
1AG1		320		Tuzemské kapitálové granty a transfery	16 524	0	0
1AG2		320		Tuzemské kapitálové granty a transfery	5 508	0	0

1AB1		320		Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	0	0
1AB2		320		Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	0	0
111		320		Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	0	0
3AB1		320		Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	0	0
3AB2		320		Tuzemské kapitálové granty a transfery	0	0	0
43		230		Kapitálové príjmy	0	0	0
SPOLU					22 032	0	0
Kapitálové výdavky							
Kód zdroja	Funkčná klasifikácia	Katégoriea	Funkčná klasifikácia názov	Katégoriea rozpočtovej položky	2024	2025	2026
3AB1	0540	710	Ochrana prírody a krajiny	Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0
3AB2	0540	710		Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0
1AB1	0540	710		Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0
1AB2	0540	710		Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0
46	0540	710			0	0	0
131L	0540	710		Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0
52	0540	710		Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0
131H	0320	710	Ochrana pred požiarmi	Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0
52	0320	710			0	0	0
41	0451	710	Cestná doprava	Obstarávanie kapitálových aktív	3 000	3 000	3 000
131K	0111	710	Výkonné a zákonodarné orgány	Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0
52	0111	710		Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0
43	0111	710		Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0
46	0111	710		Obstarávanie kapitálových aktív	3 000	0	0
46	0640	710	Verejné osvetlenie	Obstarávanie kapitálových aktív	3 000	0	0
46	0911	710	Predprimárne vzdelávanie	Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0
41	0810	710	Rekreačné a športové služby	Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0
52	0620	710	Rozvoj obcí	Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0
SPOLU					9 000	3 000	3 000
Príjmové finančné operácie							
Kód zdroja	Funkčná klasifikácia	Katégoriea	Funkčná klasifikácia názov	Katégoriea rozpočtovej položky	2024	2025	2026
131M		450		Z ostatných finančných operácií	0	0	0
131L		450		Z ostatných finančných operácií	0	0	0
72h		450		Z ostatných finančných operácií	0	0	0
41		450		Z ostatných finančných operácií	0	0	0
46		450		Z ostatných finančných operácií	6 000	0	0
71		450		Z ostatných finančných operácií	40	40	40
52		510		Tuzemské úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0	0	0
SPOLU					6 040	40	40
Výdavkové finančné operácie							
Kód zdroja	Funkčná klasifikácia	Katégoriea	Funkčná klasifikácia názov	Katégoriea rozpočtovej položky	2024	2025	2026
1AG1	0620	820	Rozvoj obcí	Splácanie istín	16 524	0	0
1AG2	0620	820		Splácanie istín	5 508	0	0
41	0620	820		Splácanie istín	0	0	0
41	0111	820		Splácanie istín	0	0	0

71	0111	810	Výkonné a zákonodarné orgány	Úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci, účasť na majetku a ostatné výdavkové operácie	40	40	40
SPOLU					22 072	40	40
SPOLU Príjmy					462 001	465 285	487 395
SPOLU Výdaje					287 640	271 874	284 664

Plán rozpočtu – Základná škola s materskou školou

Bežné príjmy							
Kód zdroja	Funkčná klasifikácia	Kategória	Funkčná klasifikácia názov	Kategória rozpočtovej položky	2024	2025	2026
41		220		Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	2 400	2 500	2 600
72f		220		Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	7 000	9 000	7 500
72g		220		Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	2 100	2 300	2 300
SPOLU					11 500	13 800	12 400
Bežné výdavky							
Kód zdroja	Funkčná klasifikácia	Kategória	Funkčná klasifikácia názov	Kategória rozpočtovej položky	2024	2025	2026
111	09111	610	Predprimárne vzdelávanie	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0	0	0
111	09111	630		Tovary a služby	0	0	0
3P01	09111	630		Tovary a služby	0	0	0
41	09111	610		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	51 300	52 390	54 450
41	09111	620		Poistné a príspevok do poisťovní	18 730	20 170	21 060
41	09111	630		Tovary a služby	5 970	6 621	6 990
41	09111	640		Bežné transféry	200	0	0
72g	09111	630		Tovary a služby	1 600	1 700	1 700
111	09121	610	Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	19 610	33 586	34 556
111	09121	620		Poistné a príspevok do poisťovní	12 626	13 260	13 710
111	09121	630		Tovary a služby	6 150	7 120	7 700
111	09121	640		Bežné transféry	0	0	0
1P01	09121	630		Tovary a služby	0	0	0
1P02	09121	630		Tovary a služby	0	0	0
3P01	09121	630		Tovary a služby	0	0	0
35	09121	610		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0	0	0
35	09121	620		Poistné a príspevok do poisťovní	0	0	0
35	09121	630		Tovary a služby	0	0	0
41	09121	610		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	13 000	10 000	10 000
41	09121	620		Poistné a príspevok do poisťovní	1 500	1 800	2 000
41	09121	630		Tovary a služby	3 964	4 264	4 264
41	09121	640		Bežné transféry	0	0	0

41	0950	610	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne - ŠK	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	9 300	9 750	10 381
41	0950	620		Poistné a príspevok do poisťovní	3 490	3 910	4 310
41	0950	630		Tovary a služby	870	1 030	1 170
41	0950	640		Bežné transféry	300	380	440
72g	0950	630		Tovary a služby	500	600	600
111	09601	630	Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania	Tovary a služby	1 200	1 380	1 500
41	09601	610		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	10 714	11 120	11 400
41	09601	620		Poistné a príspevok do poisťovní	3 850	4 340	4 740
41	09601	630		Tovary a služby	2 423	2 100	2 620
41	09601	640		Bežné transféry	0	0	0
72f	09601	630		Tovary a služby	4 200	5 400	4 500
111	09602	630	Vedľajšie služby poskytované v rámci primárneho vzdelávania	Tovary a služby	800	920	1 000
41	09602	610		Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	6 776	7 580	8 100
41	09602	620		Poistné a príspevok do poisťovní	2 500	2 920	3 360
41	09602	630		Tovary a služby	1 403	1 270	1 580
41	09602	640		Bežné transféry	85	0	0
72f	09602	630		Tovary a služby	2 800	3 600	3 000
SPOLU					185 861	207 211	215 131
Príjmové finančné operácie							
Kód zdroja	Funkčná klasifikácia	Kategória	Funkčná klasifikácia názov	Kategória rozpočtovej položky	2024	2025	2026
72f		450		Z ostatných finančných operácií	0	0	0
SPOLU					0	0	0
SPOLU Príjmy					11 500	13 800	12 400
SPOLU Výdaje					185 861	207 211	215 131

3. Hospodárenie obce a rozdelenie prebytku hospodárenia za rok 2023

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 predškolákov 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.

Vývoj dlhovej služby za roky 2018 – 2023 v €

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Počet obyvateľov k 31.12.	735	728	719	709	719	725
Dlhová služba v €	52 840,21	39 400,21	59 128,94	55 181,09	72 926,24	112 481,01
Dlhová služba na 1 obyvateľa v €	71,89	54,12	82,24	77,83	101,43	155,15
Splátky úverov a úrokov	14 360,45	14 256,77	14 208,89	24 280,21	23 479,60	23 358,30

- A) Celková suma dlhu obce dosahuje 23,90 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.
- B) Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady úrokov dosahuje 6,19 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

4. Bilancia aktív a pasív v €

a) Za materskú účtovnú jednotku

4.1 A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	2 307 663,87	2 957 068,04
Neobežný majetok spolu	2 272 185,30	2 926 066,09
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
Obežný majetok spolu	34 783,42	27 839,04
z toho :		
Zásoby	0,00	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.		
Časové rozlíšenie	695,15	3 162,91

4.2 P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 307 663,87	2 957 068,04
Vlastné imanie	387 530,29	409 631,87
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	387 530,29	409 631,87
Záväzky	256 145,13	133 830,60
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
Časové rozlíšenie	1 663 988,45	2 413 605,57

Analýza významných položiek z účtovnej závierky:

Nárast dlhodobého majetku bol spôsobený ukončením stavby Protipovodňová ochrana obce Kalša a jej zaradením do majetku. Projekt bol financovaný 85% EŠIF, 10% ŠR a 5% VZ. Hodnota zaradenej investície bola vo výške 1.724.343,53 EUR. Pokles krátkodobých záväzkov súvisí takisto s projektom Protipovodňová ochrana obce Kalša – k 1.1.2023 nebola uhradená faktúra k 31.12.2022 za zrealizované práce na projekte vo výške 130.460,00 EUR. A takisto k 31.12.2023 obec evidovala záväzok voči firme, ktorá realizovala investičnú akciu „Detské ihrisko“ vo výške 27.347,60 EUR. Nárast čerpania bankových úverov bol práve na tieto dve vyššie uvedené investičné akcie – projekt Detské ihrisko bol prechodne prefinancovaný úverovými prostriedkami, časť z týchto prostriedkov bude refundovaná Poľnohospodárskou platobnou agentúrou a časť úveru bola použitá na financovanie spoluúčasti k akcii Protipovodňová ochrana obce Kalša.

b) Za konsolidovaný celok

4.1 A K T Í V A

Názov	Skutočnosť za rok 2021	Skutočnosť za rok 2022	Skutočnosť za rok 2023
Majetok spolu	1 534 836,44	2 308 762,97	2 959 455,48
Neobežný majetok spolu	1 361 030,94	2 272 185,30	2 926 066,09
z toho :			
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 214 696,23	2 126 688,30	2 780 569,09
Dlhodobý finančný majetok	146 334,71	145 497,00	145 497,00
Obežný majetok spolu	172 632,72	35 316,36	29 293,70
z toho :			
Zásoby	0,00	0,00	827,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5 922,85	13 643,43	5 408,25
Finančné účty	166 709,87	21 672,93	23 057,81
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 172,78	1 261,31	4 095,69

4.2 P A S Í V A

Názov	Skutočnosť za rok 2021	Skutočnosť za rok 2022	Skutočnosť za rok 2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 534 836,44	2 308 762,97	2 959 455,48
Vlastné imanie	382 414,59	375 470,43	395 387,78
z toho :			
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	382 414,59	375 470,43	395 387,78
Záväzky	359 708,87	268 854,33	150 031,42
z toho :			
Rezervy	1 109,60	1 237,29	1 601,95
Zúčtovanie medzi subjektami VS	112 182,81	1 735,37	3 639,84
Dlhodobé záväzky	3 355,50	2 623,62	1 998,01
Krátkodobé záväzky	187 879,87	190 331,81	30 310,61
Bankové úvery a výpomoci	55 181,09	72 926,24	112 481,01
Časové rozlíšenie	792 712,98	1 664 438,21	2 414 036,28

Analýza významných položiek z účtovnej závierky:

Nárast a pokles aktív a pasív je spôsobený je zdôvodnený v bode a) pri bilancii aktív a pasív materskej účtovnej jednotke.

5. Vývoj pohľadávok a záväzkov

a) Za materskú účtovnú jednotku

5.1. Pohľadávky

Pohľadávky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2 600,92	7 456,25	3 661,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 172,53	7 791,88	3 949,85

5.2 Záväzky

Záväzky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Záväzky do lehoty splatnosti	176 519,22	180 246,23	16 107,80
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00	0,00

b) Za konsolidovaný celok

5.1. Pohľadávky

Pohľadávky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Pohľadávky do lehoty splatnosti	4 495,73	7 505,93	3 781,80
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 342,89	7 791,88	3 949,85

5.2 Záväzky

Záväzky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Záväzky do lehoty splatnosti	191 235,37	192 955,43	32 308,62
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00	0,00

6. Výsledok hospodárenia v eurách

a) Za materskú účtovnú jednotku

Názov	Skutočnosť za rok 2021	Skutočnosť za rok 2022	Skutočnosť za rok 2023
Náklady	382 481,75	425 416,38	516 937,02
50 – Spotrebované náklady	29 437,79	44 486,50	40 229,21
51 – Služby	44 206,48	39 341,23	62 126,39

52 – Osobné náklady	130 080,29	141 706,98	123 239,71
53 – Dane a poplatky	374,46	386,36	345,68
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	11 517,95	9 275,47	7 177,33
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	65 404,93	72 323,34	123 630,12
56 – Finančné náklady	2 012,01	3 201,18	5 676,52
57 – Mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	99 447,84	114 695,34	154 512,06
59 – Dane z príjmov	0,00	0,00	0,00
Výnosy	408 603,03	435 714,94	539 038,60
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	21 179,37	38 649,59	6 159,87
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0,00	0,00	0,00
62 – Aktivácia	0,00	0,00	0,00
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	280 090,16	284 718,88	336 568,35
64 – Ostatné výnosy	13 165,27	27 785,14	28 777,36
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	1 118,27	316,81	73,37
66 – Finančné výnosy	0,00	0,00	0,00
67 – Mimoriadne výnosy	0,00	0,00	0,00
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	93 049,96	84 244,52	167 459,65
Výsledok hospodárenia / + kladný VH, - záporný VH /	26 121,28	10 298,56	22 101,58

b) Za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť za rok 2021	Skutočnosť za rok 2022	Skutočnosť za rok 2023
Náklady	450 177,45	506 107,19	577 863,35
50 – Spotrebované nákupy	53 278,35	63 985,93	65 988,41
51 – Služby	45 842,55	44 279,82	65 181,54
52 – Osobné náklady	265 460,97	305 738,72	298 224,16
53 – Dane a poplatky	374,46	386,36	345,68
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	11 562,94	9 275,50	7 187,07
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	65 404,93	72 323,34	123 630,12
56 – Finančné náklady	2 653,25	3 837,52	6 265,10
57 – Mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	5 600,00	6 280,00	11 041,27
59 – Dane z príjmov	0,00	0,00	0,00
Výnosy	477 105,37	502 979,03	597 780,70
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	29 196,19	49 392,41	20 319,03
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0,00	0,00	0,00
62 – Aktivácia	0,00	0,00	0,00
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	280 090,16	284 718,88	336 568,35
64 – Ostatné výnosy	5 429,59	20 048,86	21 045,09
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	1 118,27	316,81	73,37
66 – Finančné výnosy	0,00	0,00	0,00
67 – Mimoriadne výnosy	0,00	0,00	0,00
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	161 271,16	148 502,07	219 774,86
Výsledok hospodárenia / + kladný VH, - záporný VH /	26 927,92	-3 128,16	19 917,35

Údaje o vysporiadaní výsledku hospodárenia

Výsledok hospodárenia obce za rok 2023 je zisk vo výške 22 101,58 € a bude zaúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Výsledok hospodárenia ZŠsMŠ za rok 2023 je strata vo výške -2 184,23 € a bude zaúčtovaná na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

7. Ostatné dôležité informácie

7.1 Prijaté granty a transfery

Popis najvýznamnejších prijatých grantov a transferov:

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,	6 253,00	5 582,79	670,21

	sociálne znevýhodnené prostredie			
RUSS KE – vzdel. poukazy, sociálne znevýhodnené prostredie 731,00 731,000,00352,00352,000,00M inisterstvo investícií, reg. Rozvoja a informatizácie SR	Riešenie migračných výziev	31 200,00	31 200,00	0,00
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
--	-----------------------------------	-----------	-----------	------

Obec v roku 2023 realizovala nasledovné projekty:

V roku 2023 bola ukončená realizácia projektu „Protipovodňová ochrana obce Kalša“ – na ktorý boli poskytnuté zdroje z európskych fondov EŠIF a zo štátneho rozpočtu, prostredníctvom Slovenskej agentúry životného prostredia.

Takisto bola v roku 2023 skolaudovaná a uvedená do užívania tretia etapa rozšírenia kanalizácie v obci na ktorú bola poskytnutá dotácia z MŽP vo výške 111.021,46 EUR a časť vo výške 5.843,24 EUR bola financovaná z vlastných zdrojov.

7.2 Poskytnuté dotácie

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 poskytnuté dotácie prijímateľmi vyúčtované.

7.3 Významné investičné akcie v roku 2023

a) obec

Najvýznamnejšie investičné akcie realizované v roku 2023 sú popísané v časti 7.1 Prijaté granty a transfery.

7.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Predpokladané investičné akcie realizované v budúcich rokoch:

a) obec

- vybudovanie odstavnej plochy pri budove obecného úradu
- modernizácia verejného osvetlenia

7.5 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Obec nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

7.6 Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Obec Kalša nevedie k 31.12.2023 žiadne súdne spory.

V Kalši, dňa 05.09.2024

Vypracoval: Ing. František Roško

Predkladá: Miloš Málek

Prílohy:

- Individuálna účtovná závierka: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky
- Správa nezávislého audítora
- Konsolidovaná účtovná závierka: Konsolidovaná Súvaha, Konsolidovaný Výkaz ziskov a strát, Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky
- Správa nezávislého audítora ku konsolidovanej účtovnej závierke