**OBSAH str.**

1. Úvodné slovo starostu obce 2
2. Identifikačné údaje obce 3
3. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov 4
4. Poslanie, vízie, ciele 6
5. Základná charakteristika obce 6

 *5.1. Geografické údaje* 6

 *5.2. Demografické údaje* 7

 *5.3. Ekonomické údaje* 7

 *5.4. Symboly obce* 8

 *5.5. Logo obce* 8

 *5.6. História obce* 8

 *5.7. Pamiatky* 8

1. Plnenie funkcií obce (prenesené kompetencie, originálne kompetencie) 8

*6.1. Výchova a vzdelávanie* 8

 *6.2. Sociálne zabezpečenie* 9

 *6.3. Kultúra* 9

 *6.4. Šport* 9

 *6.5. Hospodárstvo* 9

1. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva 10

 *7.1. Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2022* 10

 *7.2. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022* 11

 *7.3. Rozpočet na roky 2022 - 2023*  11

1. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva 12

 *8.1. Majetok* 12

 *8.2. Zdroje krytia* 12

 *8.3. Pohľadávky* 14

 *8.4. Záväzky*  15

1. Hospodársky výsledok za rok 2022 - vývoj nákladov a výnosov 15
2. Ostatné dôležité informácie 17

 *10.1. Prijaté granty a transfery* 17

 *10.2. Poskytnuté dotácie* 18

 *10.3. Významné investičné akcie v roku 2022* 19

 *10.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti* 19

 *10.5 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia* 19

 *10.6. Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená* 19

1. **Úvodné slovo starostu obce**

Individuálna výročná správa obce Kokšov - Bakša so štandardnou štruktúrou o stave a hospodárení obce je zostavená za rozpočtový rok 2022 na základe výsledkov ekonomických ukazovateľov. Rok 2022 bol veľmi náročný. 29.10.2022 sa v SR konali voľby do samosprávnych krajov spojené s voľbami do samosprávy obcí. V týchto voľbách ste mi prejavili dôveru a opätovne zvolili za starostu obce, za čo vám ďakujem.

Rok 2022 bol najviac ovplyvnený vojnovým konfliktom Rusko – Ukrajina. Tento konflikt mal celosvetový dopad. V dôsledku inflácie došlo na Slovensku k nárastu cien potravín, energií, pohonných hmôt... Naša obec taktiež prispela k pomoci odídencov z Ukrajiny formou ubytovania, umiestnenia žiakov do tunajšej základnej školy a detí do materskej školy.

Obec v hodnotenom roku hospodárila na základe schváleného rozpočtu. Najdôležitejším príjmom bol výnos dane z príjmov územnej samospráve a miestne dane a poplatky, ktoré definujú pravidlá a rámcové východiská pre rozpočtovanie príjmov a výdavkov obce. Financovanie samosprávnych originálnych kompetencií obce bolo zabezpečované predovšetkým z vlastných daňových príjmov. Prostredníctvom dotácií zo štátneho rozpočtu z jeho príslušných kapitol bol financovaný prenesený výkon štátnej správy a niektoré ďalšie úlohy.

Napriek tomu, že sa rok 2022 niesol v znamení úsporných opatrení, obec vykonávala zákonom dané povinnosti. Okrem zabezpečovania administratívneho chodu obecného úradu, bežnej prevádzky, údržby a opráv objektov, školských zariadení, bolo potrebné zabezpečovať mnoho ďalších každodenných aktivít. Obec v roku 2022 zrealizovala z vlastných prostriedkov investičné projekty:

* Výstavba chodníkov a oplotenia na miestnom cintoríne
* Rekonštrukcia kultúrneho domu – klimatizácia a sociálne zariadenia
* Projektové dokumentácie k IBV, miestne komunikácie, oddychová zóna
* Rozšírenie verejného osvetlenia a miestneho rozhlasu.

Obec získala finančné prostriedky na podporu projektu:

 „Workoutové ihrisko“, dotácia z KSK v sume 6106,32 eur.

Po takmer dvojročnej „covidovej pauze“ sa v obci opäť konali kultúrne a športové podujatia, najvýznamnejším boli oslavy 720. výročia prvej písomnej zmienky o obci Kokšov – Bakša. Pri tejto príležitosti som udelil plakety čestným občanom obce.

Chcem sa poďakovať po­slan­com, komisiám obecného zastupiteľstva, všetkým zložkám obce, pra­cov­ní­kom obec­ného úradu a všetkým občanom, ktorí svojou činnosťou prispeli k zveľadeniu a zviditeľneniu našej obce.

 Mikuláš Hudák

starosta obce Kokšov –Bakša

1. **Identifikačné údaje obce**

Názov: **OBEC KOKŠOV - BAKŠA**

Sídlo: Obecný úrad Kokšov – Bakša č. 178, 044 13 Kokšov - Bakša

IČO: 00324311

DIČ: 2021244775

Štatutárny orgán obce: Mikuláš Hudák

Telefón: 055/699 98 92, 0903 910 138

Mail: obec koksov-baksa@koksov-baksa.dcom.sk

Webová stránka: [www.koksov](http://www.koksov)baksa.sk

****

1. **Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov**

Starosta obce: p. Mikuláš Hudák

Zástupca starostu obce: p. Stanislav Hanzeľ, poverený starostom obce

Hlavný kontrolór obce: p. PhDr. Mária Balková

Obecné zastupiteľstvo: 9 členné – p. Tomáš Brestovič, p. Štefan Fedor, p. Stanislav Hanzeľ, p. Ing. Róbert Hegedüš, p. Ing. Michal Hudák, p. Ján Kajaty, p. Vladimír Račko, p. PhDr. Miroslav Stolár, p. Róbert Takáč.

Zriadené komisie:

*Komisia pre ochranu verejného záujmu pri výkone verejných funkcií:* predseda p. Štefan Fedor,

členovia komisie p. Ing. Róbert Hegedüš, p. Ján Kajaty.

*Finančná komisia:* predseda p. Ing. Michal Hudák,

členovia komisie p. PhDr. Miroslav Stolár, p. Ján Kajaty.

*Komisia životného prostredia:* predseda p. Vladimír Račko,

členovia komisie p. Tomáš Brestovič, p. Stanislav Hanzeľ, p. PhDr. Miroslav Stolár, p. Róbert Takáč.

*Komisia pre šport, kultúru a školstvo:* predseda p. PhDr. Miroslav Stolár,

členovia komisie p. Tomáš Brestovič, p. Ing. Michal Hudák.

*Stavebná komisia:* predseda p. Róbert Takáč,

členovia komisie: všetci poslanci OZ.

Obecná rada: nebola zriadená.

Z poslancov OZ boli delegovaní zástupcovia zriaďovateľa :

za člena do rady školy pri ZŠ Kokšov-Bakša : p. Štefan Fedor,

za člena do rady školy pri MŠ Kokšov-Bakša: p. Vladimír Račko.

Po komunálnych voľbách dňa 29.10.2022, sa zložením sľubu na zasadnutí OZ dňa 23.11.2022 ujali svojich funkcií:

Starosta obce: p. Mikuláš Hudák

Zástupca starostu obce: p. Stanislav Hanzeľ, poverený starostom obce

Obecné zastupiteľstvo: 9 členné – p. Štefan Brestovič, p. Ing. Daniela Brestovičová, p. Štefan Fedor, p. Stanislav Hanzeľ, p. Ing. Michal Hudák, p. Ján Kajaty, p. Ing. Peter Ružička, p. Stanislav Sabo, p. Lukáš Szabo.

Zriadené komisie:

*Komisia na ochranu verejného záujmu:* predseda p. Ján Kajaty,

členovia komisie p. Ing. Michal Hudák.

*Finančná komisia:* predseda p. Ing. Daniela Brestovičová,

členovia komisie p. Štefan Fedor, Ing. Michal Hudák, p. Ján Kajaty.

*Komisia životného prostredia:* predseda p. Stanislav Sabo,

členovia komisie p. Štefan Brestovič, p. Štefan Fedor, p. Stanislav Hanzeľ.

*Komisia pre šport, kultúru a školstvo:* predseda p. Lukáš Szabo,

členovia komisie p. Štefan Brestovič, p. Ján Kajaty, p. Ing. Peter Ružička, p. Stanislav Sabo.

*Stavebná komisia:* predseda p. Štefan Brestovič,

členovia komisie: všetci poslanci OZ.

*Poriadková komisia:* predseda p. Ing. Peter Ružička,

členovia komisie p. Stanislav Sabo, p. Lukáš Szabo.

Obecná rada: nebola zriadená.

Z poslancov OZ boli delegovaní zástupcovia zriaďovateľa :

za člena do rady školy pri ZŠ Kokšov-Bakša: p. Štefan Brestovič,

za člena do rady školy pri MŠ Kokšov-Bakša: p. Ján Kajaty.

Obecný úrad:

*administratívni pracovníci*: p. Monika Antoňáková, p. Judita Jesenská, p. Miriama Hudáková

*hospodárski pracovníci:* p. Zdena Peterčáková, p. Ján Kajaty, p. Radoslav Karas

Základná škola: p. riaditeľka PaedDr. Erika Zámboriová

základná činnosť – primárne vzdelávanie,

telefón 0911 910 176, e-mail – zskoksovbaksa@gmail.com

Materská škola: p. riaditeľka Mgr. Adriána Jakimová

základná činnosť – predprimárne vzdelávanie

telefón 0911 148 120, e-mail – koksovbaksa 178@gmail.com

Školská jedáleň: vedúca p. Bernadeta Benešová

 telefón: 0915 535 888

1. **Poslanie, vízie, ciele**

*Poslanie obce:*

Poslanie obce je čiastočne definované v Zákone o obecnom riadení a v Ústave Slovenskej republiky. Obec vykonáva originálne kompetencie, ktoré prešli zo štátu na obec a prenesené kompetencie – úlohy štátnej správy.

Poslaním obce je ochrana a rozvoj života, zdravia občanov, životného prostredia, majetku obce, dodržiavanie zákonnosti, pravidiel miestnej samosprávy a všeobecných záväzných nariadení.

Obec ako samostatný územný samosprávny celok plní úlohy na úseku správy miestnych daní a poplatkov, hlásenia pobytu obyvateľov a registra obyvateľov, spravuje miestne komunikácie, dbá o ochranu životného prostredia, ochranu ovzdušia, ochranu prírody a krajiny, ochranu pred povodňami a požiarmi, vykonáva štátnu správu na úseku stavebného poriadku, dopravy a cestného hospodárstva, výstavby, základného školstva. V rámci originálnych kompetencií osvedčuje podpisy a listiny, vedie akruálne účtovníctvo, výkazníctvo. Stará sa o predškolské vzdelávanie, rozvíja šport a dbá o kultúrno-spoločenské vyžitie občanov.

*Vízie obce:*

Zvýšená kvalita života občanov a  podnikateľského prostredia. Budovanie infraštruktúry, vytvorenie možností na voľno-časové aktivity.

*Ciele obce:*

Zabezpečiť trvalo udržateľný rozvoj obce Kokšov –Bakša, po ekonomickej, sociálnej, kultúrnej a environmentálnej stránke. Vytvoriť priaznivé životné podmienky obyvateľov. Zachovávať kultúrne dedičstvo.

1. **Základná charakteristika obce**

 Obec je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky. Obec je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom 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. **Geografické údaje**

*Geografická poloha obce:* Obec Kokšov – Bakša je lokalizovaná v Košickej kotline, 13 km juhovýchodne od okresného a krajského mesta Košice.

*Susedné mestá a obce:* Valaliky, Geča, Košice – Krásna, Nižná Myšľa

*Celková rozloha obce:* katastrálne územie obce má výmeru 356 ha

*Nadmorská výška:* 190 m /stred obce/

* 1. **Demografické údaje**

*Počet obyvateľov a domov:* k 31.12.2022 mala obec 1277 obyvateľov, z toho detí do 15 rokov: 219, priemerný vek: 39,02 roka.

Trvalo obývané domy 361, neobývané domy 25, domy celkom 386, počet bytov 20.

*Národnostná štruktúra:* prevažuje slovenská národnosť viac ako 99%, okrem toho v obci žijú občania maďarskej, českej, rómskej národnosti.

*Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu:* prevažuje rímskokatolícke vierovyznanie, v malej miere sú zastúpené vierovyznania – gréckokatolícke, evanjelické, pravoslávne a reformované.

*Vývoj počtu obyvateľov:*

r. 2012 – 1141 obyvateľov

r. 2013 – 1156 obyvateľov

r. 2014 – 1173 obyvateľov

r. 2015 – 1184 obyvateľov

r. 2016 – 1207 obyvateľov

r. 2017 – 1215 obyvateľov

r. 2018 – 1211 obyvateľov

r. 2019 – 1223 obyvateľov

r. 2020 – 1248 obyvateľov

r. 2021 – 1254 obyvateľov

r. 2012 – 1277 obyvateľov

* 1. **Ekonomické údaje**

ÚPSVaR Košice-okolie eviduje 8 dlhodobo nezamestnaných uchádzačov o zamestnanie z obce Kokšov – Bakša, z toho 2 mužov a 6 žien. Podľa stupňa vzdelania sú evidovaní 1 so základným vzdelaním, 3 majú úplné stredné odborné vzdelanie a 4 uchádzači majú stredné odborné vzdelanie.

Miera nezamestnanosti v okrese: 5.642 uchádzačov 9,69 %

Miera nezamestnanosti v kraji: 32.064 uchádzačov 8,69 %

Miera nezamestnanosti v SR: 160.204 uchádzačov 5,90 %

*Vývoj nezamestnanosti:*

V Košickom kraji nezamestnanosť klesla o 8,7 %.

* 1. **Symboly obce**

*Erb obce:* Erbom sa označuje územie obce, budova samosprávy a miestnosť, v ktorej zasadá obecné zastupiteľstvo. Návrh erbu obce bol graficky upravený fi. L.I.M. Prešov a schválený uznesením OZ č. 6/2002 zo dňa 3.9.2002. V červenom štíte zo striebornej bordúry oblej modrej pažite vyrastajú tri strieborné listnaté stromy, prevýšené zlatým polmesiacom a hviezdou.

*Vlajka obce:* Používa sa pri výkone samosprávnych funkcií – úradných a reprezentačných. Vlajka pozostáva z piatich pozdĺžnych pruhov vo farbách červenej, žltej, bielej a modrej. Vlajka má pomer strán 2:3.

*Pečať obce:*Pečatidlo používa starosta obce pre úradné označenie dôležitých dokladov ako sú rozhodnutia, všeobecné záväzné nariadenia, zmluvy a iné dokumenty. Je okrúhla uprostred s obecným symbolom a kruhopisom Obec Kokšov – Bakša.

* 1. **Logo obce**

Obec nemá logo.

* 1. **História obce**

Prvá písomná zmienka o obci je z roku 1302. V minulosti bola známa pod názvom Boxa alebo tiež Baxa. Od 18. storočia bola označovaná najmä ako Koksó-Baksa, t. j. Bakša pri Kokšove. Tento názov bol v roku 1919 chybne preložený do slovenčiny ako Kokšov. Po roku 1945 sa výhradne používa názov Kokšov – Bakša.

* 1. **Pamiatky**

Rímskokatolícky kostol je zasvätený Nepoškvrnenému Srdcu Panny Márie – postavený v rokoch 1949 – 1952 a požehnaný v roku 1953.

1. **Plnenie funkcií obce (prenesené kompetencie, originálne kompetencie)**
	1. **Výchova a vzdelávanie**

Výchovu a vzdelávanie detí v obci poskytuje:

* Základná škola, v šk. roku 2022/2023 ZŠ navštevovalo 46 žiakov. Vyučovací proces sa realizoval v 4 samostatných triedach. Školský klub detí, ako súčasť Základnej školy, navštevovalo 26 žiakov a bol financovaný z rozpočtu obce.
* Materskú školu navštevovalo 43 detí, z toho 16 predškolákov.
* Na stravovanie stravníkov je zriadená Školská jedáleň - výdajňa stravy, počet stravníkov v roku 2022 bol 92, z toho 76 žiakov a 16 dospelých. Počet vydaných obedov bol 12308 ks, doplnkové stravovanie 11734 ks. Pre žiakov MŠ a ZŠ bolo poskytované okrem základného stravovania naviac ovocie a zelenina /projekt: Školské ovocie a zelenina pre deti MŠ a ZŠ/.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj vzdelávania sa bude orientovať na získanie kvalitného primárneho vzdelávania, s možnosťou pokračovať na akejkoľvek základnej škole.

**6.2. Sociálne zabezpečenie**

Sociálne služby v obci:

* obec nemá vlastné zariadenie sociálnych služieb, má vypracovanú projektovú dokumentáciu na vybudovanie denného stacionára v obci,
* v obci je poskytovaná sociálna služba (prepravná služba Slovenského červeného kríža). Službu využívajú prevažne seniori a zdravotne ťažko postihnutí občania. Obec prispievala z rozpočtu za obdobie 1.- 4. 2022 na uvedenú službu 73,0 eur/ mesačne, od 5/2022 sumou 95,0 eur/ mesačne.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj sociálnych služieb sa bude orientovať na pomoc starším.

**6.3. Kultúra**

V roku 2022 obec oslávila 720. výročie prvej písomnej zmienky, celé podujatie sprevádzal bohatý kultúrny program a športové atrakcie pre deti. Okrem toho sa v obci organizovali kultúrno-spoločenské podujatia:

Oslavy Dňa matiek, Majáles, Stavanie mája, oslavy MDD, Posedenie Úcta k starším, Vianočný punč.

V obci pôsobia Mužská spevácka skupina, Spevácka skupina Bakšanske parobci, Telovýchovná jednota Kokšov – Bakša, Dobrovoľný hasičský zbor, Pozemkové spoločenstvo Kokšov – Bakša Urbárska spoločnosť, Združenie občanov a priateľov obce Kokšov-Bakša, o.z., SZZP.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že kultúrny a spoločenský život sa bude orientovať na uchovanie tradícií.

**6.4. Šport**

Športový život v obci zabezpečuje TJ Kokšov – Bakša, najznámejšou športovou akciou je futbalový turnaj o pohár starostu obce. V rekreačnej telesnej výchove prebiehajú aktivity - tenis, posilňovňa.

Na uvedené aktivity slúžia priestory futbalového ihriska, viacúčelového ihriska a fitnes.

Pre najmenších je otvorené detské ihrisko.

**6.5**. **Hospodárstvo**

*Najvýznamnejší poskytovatelia služieb v obci:*

* predajňa potravín – COOP Jednota Prešov s.r.o.
* pohostinské služby – TJ BAR
* autoservis Fedcar s.r.o.
* kaderníctvo Katka
* farma Sabačik
* JU-BA s.r.o. preprava tovaru
* SKYFIX s.r.o. lešenárske služby

*Najvýznamnejšia poľnohospodárska výroba v obci:*

* rastlinná výroba: Agro - OR Gyňov, Agro Valaliky Cestice, Agro Orav s.r.o., Agro OR, Agro Valaliky ND, p. Štefan Diossy SHR, p. František Oravec SHR, Ing. Miroslav Klimek PhD., p. Silvia Sabová SHR.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že hospodársky život v obci sa

bude orientovať na rozvoj služieb a vytváranie podmienok na vznik nových firiem, ktoré

zabezpečia ďalšiu zamestnanosť a služby v obci.

1. **Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet Obce Kokšov - Bakša na rok 2021. Obec Kokšov - Bakša zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový /+12700,0 eur/ kapitálový rozpočet ako schodkový /-176835,0 eur/ a rozpočet finančných operácií ako prebytkový /+164135,0 eur/.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet Obce Kokšov - Bakša bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 24.03.2022 uznesením č. 20/2022.

V priebehu roka boli vykonané zmeny rozpočtu nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

* Rozpočtové opatrenie 1/2022 – schválené dňa 30.03.2022 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 2/2022 – schválené dňa 30.06.2022 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 3/2022 – schválené dňa 28.09.2022 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 4/2022 – schválené dňa 06.12.2022 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 5/2022 – schválené dňa 30.12.2022 starostom obce
	1. **Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2022 v eur**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Schválený rozpočet** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene** | **Skutočné** **plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov****k 31.12.2022** | **% plnenia príjmov/****% čerpania výdavkov** |
| **Príjmy celkom** | **973394,0** | **1012373,0** | **901574,69** | **89,06** |
| z toho : |  |  |  |  |
| Bežné príjmy | 739548,0 | 808411,0 | 806958,5 | 99,82 |
| Kapitálové príjmy | 40711,0 | 46817,0 | 6106,32 | 13,04 |
| Finančné operácie príjmové | 193135,0 | 157145,0 | 88509,87 | 56,32 |
| **Výdavky celkom** | **973394,0** | **1012373,0** | **886060,30** | **87,52** |
| z toho : |  |  |  |  |
| Bežné výdavky | 726848,0 | 806186,0 | 789219,44 | 97,90 |
| Kapitálové výdavky | 217546,0 | 176979,0 | 67633,07 | 38,21 |
| Finančné operácie výdavkové | 29000,0 | 29208,0 | 29207,79 | 100,0 |

* 1. **Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2022 v €** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 806958,50 |
| Bežné výdavky spolu | 789219,44 |
| ***Bežný rozpočet*** | +17739,06 |
| Kapitálové príjmy spolu | 6106,32 |
| Kapitálové výdavky spolu | 67633,07 |
| ***Kapitálový rozpočet***  | -61526,75 |
| ***Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu*** | **-43787,69** |
| ***Vylúčenie z prebytku*** | -2910,36 |
| ***Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu*** | **-46698,05** |
| Príjmové finančné operácie | 88509,87 |
| Výdavkové finančné operácie | 29207,79 |
| ***Rozdiel finančných operácií*** | +59302,08 |
|  |  |
| Príjmy spolu  | 901574,69 |
| VÝDAVKY SPOLU |  -886060,30 |
| ***Hospodárenie obce*** | +15514,39 |
| ***Vylúčenie z prebytku*** | -2910,36 |
| ***Upravené hospodárenie obce*** | 12604,03 |

**Prebytok rozpočtu v sume 12604,03 eur** bol 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.

Schodok kapitálového rozpočtu bol vysporiadaný z prebytku bežných príjmov a z príjmových finančných operácii.

* 1. **Rozpočet na roky 2023 – 2024**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Rozpočet****na rok 2023** | **Rozpočet****na rok 2024** |
| **Príjmy celkom** | **1011972** | **852235** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 812825 | 816668 |
| Kapitálové príjmy | 14250 | 0 |
| Finančné operácie príjmové | 184897 | 35567 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Rozpočet na rok 2023** | **Rozpočet****na rok 2024** |
| **Výdavky celkom** | **1011972** | **850963** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 793725 | 788196 |
| Kapitálové výdavky | 189147 | 28567 |
| Finančné operácie výdavkové | 29100 | 34200 |

1. **Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva**
	1. **Majetok**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **Skutočnosť** **k 31.12.2021 eur** | **Skutočnosť** **k 31.12.2022 v eur** |
| **Majetok spolu** | **2192821,48** | **2136011,0** |
| **Neobežný majetok** | **1953438,17** | **1971406,89** |
| Z toho: Dlhodobý nehmotný majetok | 10800,0 | 9000,0 |
|  Dlhodobý hmotný majetok | 1723152,70 | 1742921,42 |
|  Dlhodobý finančný majetok | 219485,47 | 219485,47 |
| **Obežný majetok spolu** | **237345,86** | **162924,66** |
| Z toho: Zásoby | 70,13 | 75,40 |
|  Pohľadávky | 10539,20 | 9652,41 |
|  Finančné účty | 226736,53 | 153196,85 |
| **Časové rozlíšenie spolu** | **2037,45** | **1679,45** |
| Náklady budúcich období (381) | 2037,45 | 1679,45 |

* 1. **Zdroje krytia**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **Skutočnosť** **k 31.12.2021 v eur** | **Skutočnosť k 31.12.2022 v eur** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu:** | **2192821,48** | **2136011,00** |
| **Vlastné imanie** | **843403,41** | **825197,41** |
| Z toho: nevysp. HV minulých rokov  | 813888,60 | 843403,41 |
| Výsledok hospodárenia za účt. obdobie | 29514,81 | -18206,0 |
| **Záväzky** | **469418,54** | **509223,58** |
| Z toho: Rezervy | 2160,0 | 3500,0 |
| Zúčt. medzi subjektami ver. správy | 19869,69 | 2910,36 |
| Dlhodobé záväzky  | 280288,75 | 286354,48 |
| Krátkodobé záväzky | 66815,62 | 126174,26 |
| Bankové úvery a výpomoci | 100284,48 | 90284,48 |
| **Časové rozlíšenie** | **879999,53** | **801590,01** |
| Výnosy budúcich období (384) | 879999,53 | 801590,01 |

**Analýza významných položiek z účtovnej závierky:**

**Prírastky dlhodobého majetku /DM obce za rok 2022:**

**Účet 021/ Stavby**

- Zaradenie stavby – chodníky a oplotenie na cintoríne: 80300,32 eur

- Zaradenie rekonštrukcia budovy kultúrneho domu /klíma a soc. zariadenia: 22630,50 eur

- Zaradenie Workoutové ihrisko: 6784,80 eur

**Účet 022/ Sam. hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí**

- Zaradenie Wifi sieť- 10 externých bodov: 15000,00 eur

- Zaradenie ŠJ el. parný konvertomat / dar Kosit a.s.: 8189,34 eur

**Účet 031/ pozemky**

* Zaradenie pozemkov z dôvodu kúpy pozemkov: 31,0 eur

**Celkové prírastky DM boli v sume 149365,96 €.**

**Úbytky dlhodobého majetku /DM obce za rok 2022:**

* Bezodplatný prevod majetku obce TV k BJ-16, vodovod na základe Zmluvy o výkone správy majetku obce, účinnej od 27.7.2022, správcovi VVS, a. s.: - 4456,24 eur

**Celkové úbytky DM boli v sume 4456,24 €.**

**Účet 042/ - Obstaranie dlhodobého hmotného majetku -**  zostatok z roku 2021 bol v sume 37572,64 eur. V roku 2022 na tomto účte vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 16430,0 eur a úbytok v sume 4090,0 eur, zostatok 49912,64 eur.

Prírastok zahŕňa:

* projektová dokumentácia na miestne komunikácie: 4320,0 eur
* projektová dokumentácia na oddychovú zónu: 5400,0 eur
* projektová dokumentácia na kanalizačnú prípojku: 600,0 eur
* rozšírenie verejného osvetlenia a rozhlasu: 6110,0 eur

Úbytok zahŕňa:

* rozšírenie kamerového systému / časť hala, preúčtované do nákladov: 490,0 eur
* zaradenie PD na rekonštrukciu cintorína: 3600,0 eur

**Celkový zostatok na účte 042, k 31.12.2022 bol v sume 49912,64 eur.**

* ***Prijaté dlhodobé a krátkodobé bankové úvery***

V roku 2022 obec uhradila istinu úveru v sume 10000,0 eur z vlastných zdrojov – prevodom prostriedkov z rezervného fondu obce. Zostatok nesplatenej istiny úveru k 31.12.2022 bol v sume 68268,48 eur.

Úver zo ŠFRB na výstavbu BJ-16 bol poskytnutý v roku 2006, v sume 573989,25 eur. V roku 2022 boli uhradené splátky istiny v celkovej sume 19207,79 eur. Zostatok nesplatenej istiny úveru k 31.12.2022 bol v sume 280143,31 eur.

**Analýza významných položiek z účtovnej závierky:**

* 1. **Pohľadávky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Pohľadávky**  | **Zostatok k 31.12 2021** | **Zostatok k 31.12 2022** |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti  | 5049,55 | 4153,73 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti  | 6983,22 | 6992,25 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Pohľadávky**  | **Zostatok k 31.12.2021**  | **Zostatok k 31.12.2022**  | **Z toho pohľadávky po lehote splatnosti** **suma, popis**  |
| **Krátkodobé pohľadávky z toho:**  | 12032,77 | 11145,98 |  |
| * pohľadávky na dani z nehnuteľnosti
 | 700,21 | 1059,97 | Obdobie 2013 – 2022/ D z pozemkov a stavieb FO a PO |
| * pohľadávky za TKO
 | 3486,90 | 3472,88 | Obdobie 2009 – 2022 |
| * pohľadávky za psa
 | 85,80 | 66,0 | Obdobie 2013 – 2022 |
| * pohľadávky za nájom budov
 | 964,25 | 1356,28 | Ofa 8068 r. 2013/ 298,40 eur, nájom halaOfa 8007 r. 2014/ 298,40 eur, nájom hala Ofa 8063, 8064, 8065, 8070, 8071 r. 2022/ 759,48 eur, nájmy budov |
| * pohľadávky ref. energií a likv. TKO
 | 782,18 | 782,18 | Ofa 8001 r. 2012/ 25,41 eur Ofa 8016 r. 2014 / 756,77 eur |
| * pohľadávky za stravné, réžiu k strave
 | 493,34 | 555,59 | Stravné zam. za 11, 12/2022 |
| * pohľadávky nájom BJ-16
 | 563,66 | 0 | Nájom BJ-16 za 12/2022  |
| * pohľadávky energie – preplatky
 | 4775,63 | 3617,53 | Dfa BCF Energy po lehote splatnosti 355,22 eur, preplatky VSE 3121,39 eur, v lehote splatnosti, preplatky SPP a.s. 140,92 v lehote splatnosti |
| * pohľadávky voči zam. a iné
 | 180,80 | 235,55 | Pripoj. popl. VSD – refundácia, príspevok SF |

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2019 opravné položky k pohľadávkam v sume 2107,27 eur.

Na základe inventarizácie a uznesenia OZ boli odpísané daňové a nedaňové pohľadávky v roku 2020 v sume 613,55 eur**, zostatok opravnej položky je 1493,57 eur.**

* 1. **Záväzky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Záväzky** | **Zostatok k 31.12 2021** | **Zostatok k 31.12 2022** |
| Záväzky do lehoty splatnosti  | 347104,37 | 412528,74 |
| Záväzky po lehote splatnosti  | 0 | 0 |

Krátkodobé záväzky –

v lehote splatnosti 126174,26 eur, z toho:

* neuhradená dodávateľská faktúra v sume 15000,0 eur,/ Nitranet s.r.o.- projekt Wifi pre Teba / splatnosť 6.1.2023,
* neuhradené dodávateľské faktúry v sume 27076,74 eur, prijaté do 20.1.2023, týkajúce sa výdavkov r. 2022,
* nevyplatené mzdy, odvody, preddavky na daň a zrážky zamestnancov za 12/2022 /depozit/ v celkovej sume 39032,28 eur,
* iné záväzky: 94,98 eur,
* splátka istiny úveru ŠFRB v sume 19403,49 eur,
* 2. splátka / Cesty Košice v sume 25566,77 eur.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka: 126174,26 eur/ krátkodobé.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok: 286354,48 eur / dlhodobé.

1. **Hospodársky výsledok za rok 2022 - vývoj nákladov a výnosov v eur**

**Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Popis /číslo účtu a názov/**  | **Suma k 31.12.2021** | **Suma k 31.12.2022** |
| 1. **spotrebované nákupy**
 |  |  |
| 501 - Spotreba materiálu  | 90840,18 | 84154,67 |
| 502 - Spotreba energie | 27315,27 | 65779,26 |
| 1. **služby**
 |  |  |
| 511 - Opravy a udržiavanie | 15535,15 | 22555,06 |
| 512 - Cestovné | 1337,38 | 1926,20 |
| 513 - Náklady na reprezentáciu  | 4183,58 | 19907,06 |
| 518 - Ostatné služby  | 64318,68 | 84368,70 |
| 1. **osobné náklady**
 |  |  |
| 521 - Mzdové náklady  | 283706,02 | 335865,54 |
| 524 - Zákonné sociálne poistenie | 99852,86 | 118164,67 |
| 525 - Ostatné sociálne poistenie | 5002,98 | 5718,74 |
| 527 - Zákonné sociálne náklady  | 10064,31 | 10097,78 |
| 1. **dane a poplatky**
 |  |  |
| 532 - Daň z nehnuteľností | 0 | 0 |
| 538 - Ostatné dane a poplatky | 222,96 | 237,96 |
| 1. **odpisy, rezervy a opravné položky**
 |  |  |
| 551 - Odpisy DNM a DHM* odpisy z vlastných a z cudzích zdrojov
 | 125785,71 | 122851,0 |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv | 2160,0 | 3500,0 |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | 0 | 0 |
| 1. **finančné náklady**
 |  |  |
| 561 - Predané CP a podiely | 0 | 0 |
| 562 - Úroky | 4018,31 | 3969,92 |
| 564 – Náklady na precenenie CP | 0 | 0 |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 6419,09 | 8921,73 |
| 1. **mimoriadne náklady**
 |  |  |
| 572 - Škody | 177,22 | 0 |
| 1. **náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov**
 |  |  |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC | 0 | 0 |
| 1. - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy BT
 | 9551,85 | 9705,20 |
| 586- Náklady na BT z rozpočtu obce,sub. mimoverejnej správy - BT | 8200,0 | 9000,0 |
| 587 - Náklady na ostatné transfery | 0 | 4545,44 |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov | 0 | 0 |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov | 0 | 0 |
| 1. **ostatné náklady**
 |  |  |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM | 0 | 0 |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0 | 0 |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0 | 0 |
| 546 - Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 13811,92 | 8662,30 |
| 549 - Manká a škody | 0 | 0 |
| 1. **dane z príjmov**

591 - Splatná daň z príjmov  | 0 | 0 |

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná v sume 919936,23 €, čo predstavuje nárast o 147432,76 € oproti roku 2021, keď bola celková výška v sume 772503,47 €.

Nárast nákladov bol spôsobený vyššími osobnými nákladmi, navýšením nákladov na ostatné a špeciálne služby. Náklady za spotrebované energie boli v sume 65779,26 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou. Oproti spotrebe z roku 2021 je to nárast o 38463,99 €.

**Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Popis /číslo účtu a názov/**  | **Suma k 31.12.2021** | **Suma k 31.12.2022** |
| 1. **tržby za vlastné výkony a tovar**
 |  |  |
| 1. - Tržby z predaja služieb
* Školné MŠ, strava, kopírovacie služby, MR
 | 11139,08 | 17604,89 |
| 604 – Tržby za tovar | 0 | 0 |
| 1. **zmena stavu vnútroorganizačných zásob**
 |  |  |
| 1. **aktivácia**
 |  |  |
| 1. **daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov**
 |  |  |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy* podielové dane
* daň z nehnuteľností a daň za psa
 | 443262,38 | 492672,43 |
| 1. - Výnosy z poplatkov
* správne poplatky, poplatky za TKO
 | 26255,93 | 27118,51 |
| 1. **finančné výnosy**
 |  |  |
| 661 - Tržby z predaja CP, predaj akcií | 0 | 0 |
| 662 - Úroky | 0 | 0 |
| 665 - Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| 668 – Ostatné finančné výnosy |  0 | 206,81 |
| 1. **mimoriadne výnosy**
 |  |  |
| 672 - Náhrady škôd | 0 | 0 |
| 1. **výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC**
 |  |  |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC | 0 | 0 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC  | 0 | 0 |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR | 192345,89 | 202759,70 |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR | 75240,49 | 91271,36 |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ | 0 | 0 |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ | 0 | 0 |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 5131,91 | 10677,85 |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 0 | 1140,0 |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov | 0 | 0 |
| 1. **ostatné výnosy**
 |  |  |
| 641- Tržby z predaja DHNM a DHM | 0 | 0 |
| 642 – Tržby z predaja materiálu | 21,60 | 363,20 |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0 | 0 |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0 | 0 |
| 646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok | 295,19 | 0 |
| 648 - Ostatné výnosy | 47325,81 | 55755,48 |
| 1. **zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia**
 |  |  |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti  | 1000,00 | 2160,0 |
| 658 – Zúčtovanie ost. opravných položiek | 0 | 0 |

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná v sume 901730,23 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov 802018,28 €.

Zvýšenie výnosov bolo dosiahnuté nárastom podielových daní o 48860,12 eur oproti roku 2021 a vyššími výnosmi samosprávy z bežných a kapitálových transferov zo ŠR a iných subjektov.

1. **Ostatné dôležité informácie**
	1. **Prijaté granty a transfery**

V roku 2022 obec prijala nasledovné granty a transfery na bežné výdavky:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| *Ministerstvo ŠVVaŠ SR* | *161302,0* | *Na základné vzdelávanie / ZŠ* |
| *Ministerstvo ŠVVaŠ SR* | *8224,0* | *Pre predškolákov MŠ* |
| *Ministerstvo vnútra SR* | *125,20* | *Transfer na ochranu životného prostredia* |
| *Ministerstvo hospod. SR* | *1432,31* | *Transfer na energie* |
| *Ministerstvo vnútra SR* | *135,0* | *Transfer COVID 19* |
| *Ministerstvo vnútra SR* | *449,70* | *REGOB, Register adries* |
| *Ministerstvo DV SR* | *54,0* | *Na dopravu* |
| *Ministerstvo vnútra SR* | *18,57* | *Na vojnové hroby* |
| *DPO SR* | *3000,0* | *Pre DHZ Kokšov – Bakša* |
| *ÚPSVaR Košice* | *3486,60* | *Stravovacie návyky /žiaci ZŠ a deti MŠ* |
| *Ministerstvo vnútra SR* | *2977,99* | *Transfer voľby a referendum* |
| *ÚPSVaR Košice* | *6782,93* | *Podpora miestnej a reg. zamestnanosti* |
| *ÚPSVaR Košice* | *9807,85* | *Tr. na ubytovanie odídencov /UA* |
| *Sponzorské príspevky* | *5670,0* | *Kultúrne podujatia – Deň obce* |
| *Sponzorské príspevky* | *500,0* | *ZŠ bežné výdavky* |
| ***S P O L U :*** | ***203966,15*** |  |

Popis najvýznamnejších prijatých grantov a transferov:

Granty a transfery boli účelovo určené a použité v súlade s ich účelom. Bežný transfer z MŠVVaŠ SR prijatý pre základnú školu na normatívne bežné výdavky bol v sume 145384,0 eur. Nenormatívne fin. prostriedky na vzdelávacie poukazy, špecifiká, edukačné publikácie, príspevok na školu v prírode boli poskytnuté v sume 9790,0 eur. Na projekt pre žiakov ZŠ z Plánu obnovy a odolnosti bolo poskytnutých 6128,0 eur. Nevyčerpanú dotáciu z ÚPSVaR na stravné žiakov v sume 1735,50 eur obec vrátila do ŠR v roku 2023. Nevyčerpané normatívne fin. prostriedky pre ZŠ v sume 552,29,0 eur boli použité do 31.3.2023. Nevyčerpané fin. prostriedky na referendum v sume 622,57 EUR boli použité do stanoveného termínu v r. 2023.

Prijatá dotácia na kapitálové výdavky:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *VÚC* | *6106,32* | *Vybudovanie workoutového ihriska*  |

* 1. **Poskytnuté dotácie**

V roku 2022 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN o poskytovaní dotácií:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Prijímateľ dotácie** | **Účelové určenie dotácie** | **Suma poskytnutých** **prostriedkov v EUR** |
| Telovýchovná jednota K. Bakša | bežné výdavky na činnosť | 7500,0 |
| Farnosť vš. svätých | bežné výdavky | 3000,0 |
| ZOaPO K. Bakša | bežné výdavky na činnosť | 1500,0 |
| Mesto Košice | bežné výdavky na CVČ | 1000,0 |
| CVČ ZŠ sv. Marka Križina Košice | bežné výdavky na CVČ | 50,0 |
| **Spolu:** |  | **13050,0** |

* 1. **Významné investičné akcie v roku 2022**
* Projektová dokumentácie

*Projekt Zlepšenie environmentálnych aspektov - v sume 5400,0 eur z vlastných zdrojov*

*PD - Výstavba miestnych komunikácií /Tovik v sume 4320,0 eur z vlastných zdrojov*

*PD - Kanalizačná prípojka v sume 600,0 eur z vlastných zdrojov.*

 - Stavba chodníky zo zámkovej dlažby a oplotenie na cintoríne v sume 80300,32 eur,

 z vlastných zdrojov /splatnosť rozdelená na 3 roky/.

 - Rekonštrukcia budovy kultúrneho domu /klíma a soc. zariadenia v sume 22630,50 eur,

 z vlastných zdrojov.

 - Stavba Workoutové ihrisko v sume 6784,80 eur, vlastné zdroje 678,48 eur, dotácia

 z KSK 6106,32 eur.

**10.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti**

* Rekonštrukcia strechy na dome nádeje
* Zmeny a doplnky Územného plánu obce
* Rozšírenie verejného osvetlenia a miestneho rozhlasu
* Úprava areálu materskej školy

**10.5. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia**

Obec nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

**10.6. Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená**

Obec má od roku 2007 neukončený súdny spor.

Schválil: Mikuláš Hudák

 starosta obce

Vypracoval: Monika Antoňáková

Kokšov – Bakša 14.9.2023