

## Závěrečný účet Obce Kokšov - Bakša za rok 2022

Predkladá : Mikuláš Hudák, starosta obce

Spracoval: Monika Antoňáková

V Kokšove - Bakši dňa 16.5.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 16.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 16.05.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kokšove – Bakši dňa 21.06.2023  
uznesením č. 45/2023

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 21.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.07.2023



## **Závěrečný účet obce Kokšov – Bakša za rok 2022**

### ***OBSAH***

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu
  - b) štátnym fondom
  - c) rozpočtom iných obcí
  - d) rozpočtom VÚC

# Závěrečný účet obce Kokšov – Bakša za rok 2022

## I. Rozpočet obce na rok 2022

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

### Rozpočet obce k 31.12.2022 v EUR

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
<b>Príjmy celkom</b>	<b>973394,0</b>	<b>1012373,0</b>	<b>901574,69</b>	<b>89,06</b>
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
<b>Výdavky celkom</b>	<b>973394,0</b>	<b>1012373,0</b>	<b>886060,30</b>	<b>87,52</b>
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
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>+15514,39</b>	

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
973394,0	1012373,0	901574,69	89,1

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1012373,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 901574,69 EUR, čo predstavuje 89,1 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
739548,0	808411,0	806958,50	99,8

Z rozpočtovaných bežných príjmov 808411,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 806958,50 EUR, čo predstavuje 99,8 % plnenie.

#### a) daňové príjmy a poplatok za TKO

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
492480,0	515130,0	514158,68	99,8

#### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z pôvodne schválenej rozpočtovanej finančnej čiastky vo výške 458239,0 € z výnosu z dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 479558,30 €, čo predstavuje plnenie na 104,7 %. Nárast príjmov oproti schválenému rozpočtu bol o 21319,30 €.

#### b) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 11508,0 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 11643,97 €, čo je plnenie na 101,2 %, z toho: príjmy za daň z pozemkov boli vo výške 6611,11 €, daň zo stavieb vo výške 5014,38 €, daň z bytov 18,48 €.

c) **Daň za psa** - rozpočtovaných bolo 910,0 €, skutočný príjem 939,40 €, čo je plnenie na 103,2 %.

d) **Daň za užívanie verejného priestranstva** – rozpočtovaných bolo 200,0 €, skutočný príjem bol 190,80 €, čo je plnenie na 95,4 %.

K 31.12.2022 obec eviduje daňové pohľadávky v sume 1125,97 eur.

#### e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 21572,0 € bol skutočný príjem 21826,21 €, čo je 101,2 % plnenie.

K 31.12.2022 obec eviduje nedoplatky za komunálny odpad v sume 3472,88 eur.

**b) nedaňové príjmy**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
87563,0	89597,0	88833,67	99,1

**a) Príjmy z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 44699,0 € bol skutočný príjem 44602,21 €, čo je 99,8 % plnenie. Tvoria ho príjmy z prenájmu budov: KD, hala, BJ-16, TJ bar, kaderníctvo, hrobové miesta. K 31.12.2022 obec eviduje nedaňové pohľadávky / nájomné v sume 1356,28 €.

**b) Administratívne poplatky, iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 35564,0 € bol skutočný príjem 34924,32 € čo je 98,2 % plnenie. Sú to príjmy zo správnych poplatkov a osvedčovania vo výške 4968,50 €, príjmy za školné v MŠ vo výške 3605,0 €, príjmy za réžiu k strave za zamestnancov vo výške 1572,01 €, za služby /DS, kopírovanie hlásenie v MR, predaj tovaru a služieb / spolu vo výške 3680,97 €, príjmy za stravné vo výške 16847,84 €, príjmy za ŠKD v sume 4250,0

**c) Iné platby:** rozpočtovaný príjem bol 9334,0 €, skutočné plnenie 9307,14 €, čo predstavuje plnenie 99,7 %. Tvoria ho príjmy z náhrad poistného plnenia v sume 206,81€ z dobropisov 4420,41 € a refundácie 4679,92 €.

**c) iné nedaňové príjmy/ transfery, sponzorské**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
159505,0	203684,0	203966,15	100,1

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 203684,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 203966,15 EUR, čo predstavuje 100,1 % plnenie.

**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo ŠVVaŠ SR	161302,0	Na základné vzdelávanie / ZŠ
2.	Ministerstvo ŠVVaŠ SR	8224,0	Pre predškolákov MŠ
3.	Ministerstvo vnútra SR	125,20	Transfer na ochranu životného prostredia
4.	Ministerstvo hospod. SR	1432,31	Transfer na energie
5.	Ministerstvo vnútra SR	135,0	Transfer COVID 19
6.	Ministerstvo vnútra SR	449,70	REGOB, Register adries
7.	Ministerstvo DV SR	54,0	Na dopravu
8.	Ministerstvo vnútra SR	18,57	Na vojnové hroby
9.	DPO SR	3000,0	Pre DHZ Kokšov – Bakša

10.	ÚPSVaR Košice	3486,60	Stravovacie návyky /žiaci ZŠ a deti MŠ
11.	Ministerstvo vnútra SR	2977,99	Transfer voľby a referendum
12.	ÚPSVaR Košice	6782,93	Podpora miestnej a reg. zamestnanosti
13.	ÚPSVaR Košice	9807,85	Tr. na ubytovanie odídenčov /UA
14.	Sponzorské príspevky	5670,0	Kultúrne podujatia – Deň obce
15.	Sponzorské príspevky	500,0	ZŠ bežné výdavky
	<b>SPOLU:</b>	<b>203966,15</b>	

Granty a transfery boli účelovo určené a použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpanú dotáciu z ÚPSVaR na stravné žiakov v sume 1735,50 EUR obec vrátila do SR v roku 2023. Nevyčerpané normatívne fin. prostriedky pre ZŠ v sume 552,29,0 EUR boli použité do 31.03.2023. Nevyčerpané fin. prostriedky na referendum v sume 622,57 EUR boli použité do stanoveného termínu. r. 2023.

## 2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
40711,0	46817,0	6106,32	13,0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 46817,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6106,32 EUR /kapitálový transfer z SR na projekt workoutové ihrisko/, čo predstavuje 13,0 % plnenie.

## 3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
193135,0	157145,0	88509,87	56,3

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 157145,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 88509,87 EUR, čo predstavuje 56,3 % plnenie.

### Zapojenie nevyčerpaných transferov z roku 2021 do príjmov v roku 2022

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo ŠVVaŠ SR	8181,83	ZŠ normatívne a nenorm. finančné pr.
2.	ÚPSVaR Košice	1618,0	Stravovacie návyky /žiaci ZŠ a deti MŠ
3.	MV SR	9591,38	Testovanie / Covid - 19
	<b>SPOLU:</b>	<b>19391,21</b>	

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 52/2022, zo dňa 15.06.2022, bol schválený prevod z RF obce v sume 10000,0 € na splátku istiny úveru.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 53/2022, zo dňa 15.06.2022, bol schválený prevod z rezervného fondu obce v sume 17500,0 € na rekonštrukciu KD.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 55/2022, zo dňa 15.06.2022, bol schválený prevod z rezervného fondu obce v sume 2300,0 € na verejné osvetlenie a miestny rozhlas.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 54/2022 a č. 66/2022, bol schválený prevod z rezervného fondu obce v sume 4520,0 € na PD na výstavbu miestnych komunikácií.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 54/2022 bol schválený prevod z rezervného fondu obce v sume 3200,0 € na obstaranie projektovej dokumentácie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 76/2022, zo dňa 30.08.2022, bol schválený prevod z rezervného fondu obce v sume 5130,29 € na dofinancovanie rekonštrukcie KD.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 77/2022, zo dňa 30.08.2022, bol schválený prevod z rezervného fondu obce v sume 8256,36 € pre ZŠ z dôvodu nedostatku vlastných fin. prostriedkov na odstránenie havarijného stavu. Dňa 29.12.2022 ZŠ vrátila fin. prostriedky obci do rezervného fondu.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 78/2022, zo dňa 30.08.2022, bol schválený prevod z rezervného fondu obce v sume 25566,77 € na 1.splátku za vybudovanie chodníkov na cintoríne.

Celkom zapojenie finančných prostriedkov z RF do príjmov obce bolo v sume 68217,06 €.

Uznesením OZ č. 122/2019, zo dňa 30.10.2019, bola schválená zmluva o úvere Municipálny úver – Univerzál, navýšenie o 90000,0 eur. V roku 2022 nebolo realizované čerpanie úveru.

Uznesením OZ č. 96/2020, zo dňa 08.10.2020, bola schválená žiadosť o príjme bezúročnej Návratnej finančnej výpomoci v sume 22016,0 €. Z dôvodu negatívneho vývoja rozpočtu samospráv, bol stanovený odklad splátok. Splátky budú realizované v rokoch 2024 – 2027 /štyri splátky počas 4 rokov/.

#### **4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
<b>973394,0</b>	<b>1012373,0</b>	<b>886060,30</b>	<b>87,5</b>

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1012373,0 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 886060,30 €, čo predstavuje 87,5 % plnenie.

## 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
726848,0	806186,0	789219,44	97,9

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 806186,0 €, bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 789219,44 €, čo predstavuje 97,9 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozp. položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
<i>Výkonné a zákonodarné orgány</i>	216709,0	209355,19	96,6
<i>Finančné a rozpočtové záležitosti</i>	7028,0	6927,19	98,6
<i>Volby, referendum</i>	1667,0	1680,67	100,8
<i>Ochrana pred požiarmi</i>	7949,0	7898,25	99,4
<i>Všeobecná pracovná oblasť</i>	4483,0	4244,0	94,7
<i>Cestná doprava</i>	7120,0	6483,29	91,1
<i>Nakladanie s odpadmi</i>	27898,0	26700,66	95,7
<i>Rozvoj bývania</i>	8291,0	8214,88	99,1
<i>Verejné zdravotné služby</i>	135,0	135,0	100,0
<i>Verejné osvetlenie</i>	13017,0	12968,9	99,6
<i>Rekreačné a športové služby</i>	17848,0	17126,91	96,0
<i>Rozvoj obcí</i>	22664	22297,91	98,4
<i>Kultúrne služby</i>	47926,0	47572,94	99,3
<i>Výsielacie a vyd. služby / MR</i>	1598,0	1477,38	92,5
<i>Náboženské a iné spol. služby</i>	5117,0	4817,54	94,1
<i>Predprimárne vzdelávanie / MŠ</i>	145334,0	144956,04	99,7
<i>Primárne vzdelávanie / ZŠ</i>	172067,0	171273,18	99,5
<i>Školská jedáleň</i>	66635,0	62663,43	94,0
<i>Školský klub detí pri ZŠ</i>	24089,0	23885,50	99,2
<i>Sociálna pomoc občanom v HN</i>	8611,0	8540,58	99,2
<b>Bežné výdavky spolu:</b>	<b>806186,0</b>	<b>789219,44</b>	<b>97,9</b>

### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

#### a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 335664,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 333722,97 €, čo je 99,4 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce a zástupcu, pracovníkov OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠKD, ŠJ a UoZ.



### **b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 124580,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 123886,12 €, čo je 99,4 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody do SP a ZP z miezd pracovníkov.

### **c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 306293,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 292778,18 €, čo je 95,6 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ - plyn, el. energia, vodné, poštovné, telefóny, internet, cestovné náhrady, materiál, učebné pomôcky, aktualizácia softvérov, údržba a opravy, vývoz a uloženie odpadov, verejné osvetlenie, poistné majetku, ostatné tovary a špeciálne služby /konzultačno - poradenské, verejné obstarávanie, právne, auditorské ..../.

### **d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 35138,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 34386,74 €, čo predstavuje 97,9 % čerpanie. Prostriedky zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy sú Krajským stavebným úradom poukazované priamo na účet spoločnej úradovne, ktorá ich zúčtováva so štátnym rozpočtom, obec dofinancovala stavebnú činnosť v sume 3209,63 €, školský úrad v sume 95,76 €.

Účtuje sa tu tiež ošetrovné zamestnancom za prvých 10 dní práceneschopnosti 3014,64 €, príspevok na ubytovanie odídencom z UA v sume 6183,0 €, transfery pre centrá voľného času 1000,0 €. Spoločenským organizáciám boli poskytnuté dotácie v zmysle VZN v sume 12125,0 €. Členské poplatky boli čerpané v sume 3005,42 € / RVC, RZOH, ZMOS, DHZ/, transfer na dopravu MHD č. 24 bol v sume 5753,29 €.

### **e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami**

Z rozpočtovaných 4511,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 4445,43 €, čo predstavuje 98,5 % čerpanie.

Splácanie úrokov z dlhodobého úveru Prima banka Slovensko a. s. bolo v sume 1023,55 €, bankové provízie v sume 435,51 €, platby súvisiace s úverom v sume 40,0 €. Úroky za ostatný dlhodobý záväzok zo ŠFRB /BJ – 16/, boli splatené v sume 2946,37 €.

## **2. Kapitálové výdavky**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
<b>217546,0</b>	<b>176979,0</b>	<b>67633,07</b>	<b>38,2</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 176979,0 EUR, bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 67633,07 EUR, čo predstavuje 38,2 % plnenie. Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi **významné položky** kapitálového rozpočtu patrí:

- prípravné a projektové dokumentácie boli obstarané v sume 10320,0 €,
- chodníky a oplotenie na cintoríne v sume 25566,77 €, / 1. splátka/
- rekonštrukcia KD v sume 22630,50 €,
- workoutové ihrisko v sume 6784,80 €.

### 3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
29000,0	29208,0	29207,79	100,0

Z rozpočtovaných výdavkových fin. operácií v sume 29208,0 EUR, bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 29207,79 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie. Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

- Z rozpočtovaných 10000,0 € na splácanie istiny dlhodobého úveru bolo skutočné čerpanie v sume 10000,0 €, čo predstavuje 100,0 %.
- Na splácanie istiny úveru zo ŠFRB bolo rozpočtovaných 19208,0 eur a skutočné čerpanie bolo v sume 19207,79 eur, čo predstavuje 100,0%.

### 4. 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
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+17739,06</b>
Kapitálové príjmy spolu	6106,32
Kapitálové výdavky spolu	67633,07
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-61526,75</b>
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-43787,69</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>-2910,36</b>
<b>Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-46698,05</b>
Príjmové finančné operácie	88509,87
Výdavkové finančné operácie	29207,79
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+59302,08</b>
PRÍJMY SPOLU	901574,69
VÝDAVKY SPOLU	-886060,30
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>+15514,39</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>-2910,36</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>12604,03</b>

**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 operácií.

**Prebytok 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 – znižuje o:

- a) Nevyčerpané prostriedky z ÚPSVaR určené na bežné výdavky / Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom detí MŠ a ZŠ v sume 1735,50 eur.
- b) Nevyčerpané prostriedky z MVVaŠ pre ZŠ / v sume 552,29 eur.
- c) Nevyčerpané prostriedky z MV SR na referendum / v sume 622,57 eur.

Vylúčenie spolu: 2910,36 eur.

**Prebytok bežného rozpočtu a prebytok 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 12604,03 eur navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 v sume 12604,03 €.**

## 5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

### Fond prevádzky, údržby a opráv /BJ-16

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 443/2010 Z. z. v z.n.p..

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v €
Počiatkový stav k 1.1.2022	4341,84
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5% nákladov na obstaranie nájomného bytu	4245,60
Úbytky - použitie fondu na opravy	-5784,68
Konečný zostatok 31.12.2022	<b>2802,76</b>

### Fond energií /BJ-16

Fond energií	Suma v €
Počiatkový stav k 1.1.2022	4627,76
Prírastky	1510,42
Úbytky - použitie peňažného fondu	-1164,60
Konečný zostatok k 31.12.2022	<b>4973,58</b>

### Rezervný fond

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

Rezervný fond	Suma v €
Počiatkový stav k 1.1.2022	89848,13
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	+65953,97
- ostatné prírastky /	0
Úbytky - použitie rezervného fondu/splátka istiny úveru	-10000,0

Úbytky - použitie rezervného fondu/splátka istiny úveru	-10000,0
/prevod na vypracovanie projektovej dokumentácie	-7720,0
/prevod na výstavbu a rekonštrukcie	-50497,06
<b>Konečný zostatok 31.12.2022</b>	<b>87585,04</b>

### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond je zriadený ako spoločný pre viaceré obce pri Odborovej organizácii SLOVES so sídlom v obci Valalíky, kam obec Kokšov – Bakša zasiela aj prídely na tvorbu. V roku 2022 bolo do fondu zaslaných 2938,56 €. O sociálnom účte účtuje Obec Valalíky podľa analytickej evidencie.

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 eur	KZ k 31.12.2022 v eur
<b>Majetok spolu</b>	<b>2192821,48</b>	<b>2136011,0</b>
<b>Neobežný majetok</b>	<b>1953438,17</b>	<b>1971406,89</b>
Z toho: Dlhodobý nehmotný majetok	10800,0	9000,0
Dlhodobý hmotný majetok	1723152,70	1742921,42
Dlhodobý finančný majetok	219485,47	219485,47
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>237345,86</b>	<b>162924,66</b>
Z toho: Zásoby	70,13	75,40
Pohľadávky	10539,20	9652,41
Finančné účty	226736,53	153196,85
<b>Časové rozlíšenie spolu</b>	<b>2037,45</b>	<b>1679,45</b>
Náklady budúcich období (381)	2037,45	1679,45

### PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v eur	KZ k 31.12.2022 v eur
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu:</b>	<b>2192821,48</b>	<b>2136011,00</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>843403,41</b>	<b>825197,41</b>
Z toho: nevysp. HV minulých rokov	813888,60	843403,41
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	29514,81	-18206,0
<b>Záväzky</b>	<b>469418,54</b>	<b>509223,58</b>

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
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>879999,53</b>	<b>801590,01</b>
Výnosy budúcich období (384)	879999,53	801590,01

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

### Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky

a) Záväzky voči dodávateľom vo výške:	42077,74 €	
b) Záväzky voči zamestnancom vo výške:	20768,93 €	(mzdy 12/2022)
c) Záväzky voči orgánom SP a ZP vo výške:	14087,37 €	(odvody 12/2022)
d) Záväzky voči DÚ – daň z príjmov vo výške:	3152,70 €	(12/2022)
e) Záväzky voči štátnym fondom (ŠFRB) vo výške:	280143,31 €	
f) Záväzky voči bankám (Prima banka Slovensko a.s.):	68268,48 €	
g) Záväzky / Cesty Košice/, splátky :	51133,55 €	
h) Iné záväzky:	911,38 €	
i) Prijaté návratné finančné výpomoci:	22016,00 €	
j) Záväzky T-com:	47,88 €	
k) Zúčtovanie transferov:	2910,36 €	
l) Rezervy:	3500,0 €	
m) Nevyfakturované dodávky:	205,88 €	

**Záväzky spolu v lehote splatnosti k 31.12.2022: 509223,58 €**

**Záväzky po lehote splatnosti: 0,0 €**

### Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/ NFV	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko a. s.	Rekonštrukcia miest. komunikácií	84.974,33				
	Rekonštrukcia KD	131.620,14	10000,0	1023,55	68268,48	2029
	Spolufinancovanie projektu	27.482,40				
ŠFRB	Výstavba obecných nájomných bytov BJ – 16	573.989,25	19207,79	2946,37	280143,31	2036
MF SR	Výkon samosprávnych funkcií	22016,0	0	0	22016,0	2027

V roku 2021 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2021 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 22016,0 eur, schválená OZ. Prvá splátka bude realizovaná v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Obec môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

Zabezpečenie úveru: z dôvodu poskytnutia dlhodobého bankového úveru Prima bankou Slovensko a. s., obec presmerovala podielové dane do Prima banky Slovensko a. s. V priebehu roka 2022 obec nečerpala úver. Obec uzatvorila v roku 2006 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky BJ-16. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do roku 2036, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Záložné právo na budovu bytový dom BJ-16 a zastavané plochy a nádvorcia je v prospech MVaRR SR.

### **Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:**

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

### **c) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:**

<b>Text</b>	<b>Suma v EUR</b>
<b>Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:</b>	
- bežné príjmy obce	705545,20
- bežné príjmy RO	0
<b>Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021</b>	<b>705545,20</b>
<b>Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2022:</b>	
- zostatok istiny z bankových úverov	68268,48
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	22016,0
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z bank. úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	280143,31
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
<b>Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2022</b>	<b>370427,79</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:</b>	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	280143,31
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>280143,31</b>
<b>Celková suma dlhu obce upravená podľa § 17/8 k 31.12.2022**</b>	<b>90284,48</b>

<b>Celková suma dlhu obce upravená podľa § 17/8 k 31.12.2022**</b>	<b>Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*</b>	<b>Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)</b>
90284,48	705545,20	12,80

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

**d) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:**

<b>Text</b>	<b>Suma v EUR</b>
<b>Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:</b>	
- bežné príjmy obce	705545,20
- bežné príjmy RO	0
<b>Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021</b>	<b>705545,20</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO znížené/ upravené o účelovo určené:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy, ŠR	132301,36
- dotácie z DPO SR	3000,0
- dotácia z ÚPSVaR	613,88
- dotácie stravné žiakov, v. hroby	5979,50
- dotácie na test. COVID	33830,0
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0
- účelovo určené peňažné dary	150,0
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021</b>	<b>175874,74</b>
<b>Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*</b>	<b>529670,46</b>
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b>	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	10000,0
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB	19207,79
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	1023,55
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB	2946,37
<b>Celková suma ročných splátok istiny a úrokov k 31.12.2022**</b>	<b>33177,71</b>

<b>Celková suma ročných splátok istiny a úrokov k 31.12.2022**</b>	<b>Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*</b>	<b>Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)</b>
33177,71	529670,46	6,26

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

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

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel v eur
<i>TJ K. Bakša/ bežné výdavky na činnosť</i>	7500,0	7500,0	0
<i>ZOaPO K.Bakša/ bežné výdavky na činnosť</i>	1500,0	1500,0	0
<i>Farnosť vš. svätých</i>	3000,0	3000,0	0
<i>CVČ Mesto Košice/ bežné výdavky na činnosť</i>	1000,0	1000,0	0
<i>CVČ ZŠ sv. Marka Križina Košice / bežné výdavky, poskytnuté v r. 2021</i>	50,0	50,0	0
<b>Spolu:</b>	<b>13050,0</b>	<b>13050,0</b>	<b>0</b>

K 31.12.2022 boli vyúčtované dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2006, doplneného VZN č. 7/2008 o podmienkach poskytovania dotácií a návratných finančných výpomoci právnickým a fyzickým osobám pôsobiacim na území obce K. Bakša.

\*CVČ ZŠ sv. Marka Križina Košice v zmysle zmluvy bola dotácia poskytnutá v r. 2021 a lehota použitia fin. prostriedkov bola stanovená do 30.6.2022.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 Z. z. 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.



Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma použitých finančných prostriedkov	Rozdiel v eur
ÚPSVaR	Bežné výdavky – projekty na podporu zamestnanosti	6782,93	6782,93	0
MV SR	Bežné výdavky – príspevky na ubytovanie odídencom z UA	9807,85	9807,85	0
MH SR	Bežné výdavky na zvýšenie cien energie	1432,31	1432,31	0
MDVaRR SR	Bežné výdavky – na dopravu	54,0	54,0	0
MV SR	Bežné v. –na prenesený výkon štátnej správy	674,75	674,75	0
MV SR	Bežné výdavky – na voľby	2303,24	1680,67	622,57
MV SR	Bežné výdavky – na REGOB (register obyvateľov a register adries)	449,70	449,70	0
MV SR	Bežné výdavky – na ochranu ŽP	125,20	125,20	0
MŠVVaŠ SR	Bežné výdavky - ZŠ normatívy + nevyčerpané fin. prostriedky z r. 2021	145384,0 + *7117,83	151949,54	552,29
MŠVVaŠ SR	Bežné výdavky - ZŠ projekt Plán O a O	6128,0	6128,0	0
MŠVVaŠ SR	Bežné výdavky – ZŠ nenormatívne f. p. + nevyčerpané fin. prostriedky z r. 2021	9790,0 *1064,0	10854,0	0
MŠVVaŠ SR	Bežné výdavky – na predškolákov v MŠ	8224,0	8224,0	0
ÚPSVaR	Bežné výdavky – stravné žiakov ZŠ a MŠ nevyčerpané fin. prostriedky z r. 2021	3486,60+ *1618,0	3369,10	1735,50
MV SR	Bežné výdavky – na vojnové hroby	18,57	18,57	0
MV SR	Bežné výdavky – tr. testovanie Covid 19 + nevyčerpané fi. prostriedky z r. 2021	135,0+ *9591,38	9726,38	0
VÚC	Kapitálové výdavky – Výbudovanie workoutového ihriska	6106,32	6106,32	0
	<b>CELKOM dotácie na BV a KV spolu: + nevyčerpané fin. prostriedky z r. 2021</b>	<b>200902,47 + 19391,21/= 220293,68</b>	<b>217383,32</b>	<b>2910,36</b>

### Nevyčerpané dotácie zo ŠR v roku 2022

- Nevyčerpané fin. prostriedky na zabezpečenie referenda v sume 622,57 eur boli použité na uvedený účel v r. 2023.
- Nepoužité normatívne prostriedky pre ZŠ – v sume 552,29 eur boli použité na bežné výdavky pre ZŠ do 31.3.2023.
- Zostatok nevyčerpanej dotácie z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom žiakov ZŠ a predškolákov MŠ v sume 1735,50 eur vrátila do ŠR v r. 2023.