Záverečný účet Obce
H Á J
za rok 2022

Predkladá : Július Farkas

Spracoval: Eva Keserűová

V Háji, dňa: 08.06.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 08.06.2023

Záverečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. .....

Záverečný účet obce 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 prostriedkov 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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
    a) zriadeným a založeným právnickým osobám
    b) štátnemu rozpočtu
    c) štátnym fondom
    d) rozpočtom iných obcí
    e) rozpočtom VÚC

11. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce Háj na rok 2022.

Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako prebytkový vo výške 822,00 EUR. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový v celkove výške 822,00 EUR a kapitálový rozpočet ako schodkový vo výške 5 000,00 EUR.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol **schválený** obecným zastupiteľstvom dňa **17.12.2021,** uznesením č.: **34/2021**

Rozpočet bol zmenený **päťkrát**:

1. Rozpočtové opatrenie uznesením obecného zastupiteľstva č. 5/2022 z 30.03.2022

V zmysle § 14 ods. 2 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Schválený rozpočet	Návrh na 1. zmenu	Rozpočet po 1. zmene
Bežné príjmy	91 663,00	0,00	91 663,00
Bežné výdavky	90 841,00	0,00	90 841,00
HV Bežného rozpočtu	**822,00**	**0,00**	**822,00**
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	5 000,00	29 971,13	34 971,13
HV Kapitálového rozpočtu	**-5 000,00**	**-29 971,13**	**-34 971,13**
Finančné príjmové operácie	5 000,00	29 971,13	34 971,13
Finančné výdavkové operácie	0,00	0,00	0,00
HV Finančných operácií	**5 000,00**	**29 971,13**	**34 971,13**
H O S P O D Á R E N I E C E L K O M	**822,00**	**0,00**	**822,00**

2. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 1/2022 z 31.03.2022

V zmysle § 14 ods. 2 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Rozpočet po 1. zmene	Návrh na 2. zmenu	Rozpočet po 2. zmene
Bežné príjmy	91 663,00	0,00	91 663,00
Bežné výdavky	90 841,00	+/- 210,00	90 841,00
HV Bežného rozpočtu	**822,00**	**0,00**	**822,00**
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	34 971,13	0,00	34 971,13
HV Kapitálového rozpočtu	**-34 971,13**	**0,00**	**-34 971,13**
Finančné príjmové operácie	34 971,13	0,00	34 971,13
Finančné výdavkové operácie	0,00	0,00	0,00
HV Finančných operácií	**34 971,13**	**0,00**	**34 971,13**
H O S P O D Á R E N I E C E L K O M	**822,00**	**0,00**	**822,00**

3. Rozpočtové opatrenie č. 3 rozhodnutím starostu obce č. 2/2022, z 30.06.2022

V zmysle § 14 ods. 2 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Rozpočet po 2. zmene	**Návrh na 3. zmenu**	**Rozpočet po 3. zmene**
Bežné príjmy	91 663,00	0,00	91 663,00
Bežné výdavky	90 841,00	+/- 1 500,00	90 841,00
HV Bežného rozpočtu	**822,00**	**0,00**	**822,00**
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	34 971,13	0,00	34 971,13
HV Kapitálového rozpočtu	**-34 971,13**	**0,00**	**-34 971,13**
Finančné príjmové operácie	34 971,13	0,00	34 971,13
Finančné výdavkové operácie	0,00	0,00	0,00
HV Finančných operácií	**34 971,13**	**0,00**	**34 971,13**
H O S P O D Á R E N I E C E L K O M	**822,00**	**0,00**	**822,00**

4. Rozpočtové opatrenie č. 4 uznesením obecného zastupiteľstva č. 19/2022 z 06.09.2022

V zmysle § 14 ods. 2 písm. b) a písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Rozpočet po 3. zmene	**Návrh na 4. zmenu**	**Rozpočet po 4. zmene**
Bežné príjmy	91 663,00	2 190,00	93 853,00
Bežné výdavky	90 841,00	2 190,00	93 031,00
HV Bežného rozpočtu	**822,00**	**0,00**	**822,00**
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	34 971,13	0,00	34 971,13
HV Kapitálového rozpočtu	**-34 971,13**	**0,00**	**-34 971,13**
Finančné príjmové operácie	34 971,13	0,00	34 971,13
Finančné výdavkové operácie	0,00	0,00	0,00
HV Finančných operácií	**34 971,13**	**0,00**	**34 971,13**
H O S P O D Á R E N I E C E L K O M	**822,00**	**0,00**	**822,00**

5. Rozpočtové opatrenie č. 5 uznesením obecného zastupiteľstva č. 27/2022 z 16.12.2022

V zmysle § 14 ods. 2 písm. b) a písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Rozpočet po 4. zmene	**Návrh na 5. zmenu**	**Rozpočet po 5. zmene**
Bežné príjmy	93 853,00	17 364,00	111 217,00
Bežné výdavky	93 031,00	13 681,00	106 712,00
HV Bežného rozpočtu	**822,00**	**+3 683,00**	**4 505,00**
Kapitálové príjmy	0,00	98 268,00	98 268,00
Kapitálové výdavky	34 971,13	101 523,00	136 494,13
HV Kapitálového rozpočtu	**-34 971,13**	**-3 255,00**	**-38 226,13**
Finančné príjmové operácie	34 971,13	11 837,00	46 808,13
Finančné výdavkové operácie	0,00	0,00	0,00
HV Finančných operácií	**34 971,13**	**11 837,00**	**46 808,13**
H O S P O D Á R E N I E C E L K O M	**822,00**	**12 265,00**	**13 087,00**

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Rozdiel
Príjmy celkom	**96 663,00**	**256 293,13**	**159 630,13**
z toho :			
Bežné príjmy	91 663,00	111 217,00	19 554,00
Kapitálové príjmy	0,00	98 268,00	98 268,00
Finančné príjmy	5 000,00	46 808,13	41 808,13
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00
Výdavky celkom	**95 841,00**	**243 206,13**	**147 365,13**
z toho :			
Bežné výdavky	90 841,00	106 712,00	15 871,00
Kapitálové výdavky	5 000,00	136 494,13	131 494,13
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	**822,00**	**13 087,00**	**12 265,00**
Bežný rozpočet	822,00	4 505,00	3 683,00
Kapitálový rozpočet	-5 000,00	-38 226,13	-33 226,13
Finančné operácie	5 000,00	46 808,13	41 808,13

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
256 293,13	254 020,84	99,11

Z rozpočtovaných celkových príjmov 256 293,13 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 254 020,84 čo predstavuje 99,11 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
111 217,00	108 946,69	97,96

Z rozpočtovaných bežných príjmov 111 217,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 108 946,69 EUR, čo predstavuje 97,96 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
83 971,00	82 179,41	***97,87***

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Pri očakávanej finančnej čiastke v sume 72 515,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 72 514,66 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 6 325,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5 566,76 EUR, čo je 88,01 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 816,48 EUR, a
dane zo stavieb boli v sume 1 750,28 EUR

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 476,04 EUR.

Daň za psa
Pri rozpočtovaných 377,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 292,00 EUR, čo je 77,45 % plnenie.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 77,40 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad
Pri rozpočtovaných 4 754,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 805,99 EUR, čo je 80,06 % plnenie.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 1 270,14 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
20 204,00	19 761,56	***97,81***

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 401,00,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 388,30 EUR, čo je 96,83 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu pozemkov v sume 140,30 EUR, z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 143,00 EUR, hrobové miesta 105,00 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:
Pri rozpočtovaných 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 228,20 EUR, čo je 76,07 % plnenie.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb:
Z rozpočtovaných 15 883,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 15 526,42 EUR, čo je 97,75 % plnenie.
Uvedený príjem predstavuje príjem za služby: poplatok za vodu, relácia v rozhlase, odpadové nádoby, za stravné a príjem z podnikateľskej činnosti vo výške 10 656,00 EUR.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 620,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12. 2022 vo výške 3 618,64 EUR, čo je 99,96 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácií nákladov z p.č. na výdavky na energie v turistickej ubytovni vo výške 1 843,64 EUR a iné náhodilé príjmy vo výške 1 775,00 EUR.

c) Prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
7 042,00	7 005,72	***99,48***

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 042,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 7 005,72 EUR, čo predstavuje 99,48 % plnenie.

Granty

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
- CRH Turňa	1 000,00	Oplotenie cintorína

Transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Transfery zo ŠR Spolu	**0,00**	
OÚ Košice	89,76	PVŠS - Transfer pre REGOB
OÚ Košice	18,00	PVŠS - Transfer pre Register adries
OÚ Košice	27,24	PVŠS - Transfer – životné prostredie
OÚ Košice	2 168,68	PVŠS – Voľby komunálne a VÚC
OÚ Košice	674,75	PVŠS – Odmeny zamestnancov VS
Enviro fond	132,09	Odpady
ZMOÚB	2 895,20	Dotácia na zníženie enreg.náročnosti
Transfery zo ŠR na PVŠS Spolu	**6 005,72**	

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
98 268,00	98 268,00	***100,00***

Príjem z predaja kapitálových aktív:
V roku 2022 nebol plánovaný, a ani nedošlo ku predaju kapitálových aktív,

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:
V roku 2022 nebol plánovaný, a ani nedošlo ku predaju pozemkov

Granty a transfery:
Z rozpočtovaných 98 268,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 98 268,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie

Prijaté Granty a Transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Enviro - fond	98 268,00	Intenzifikácia vodovodu

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
46 808,13	46 806,15	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 46 808,13 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 46 806,15 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Plnenie príjmových finančných operácií predstavuje:

- Zapojenie prostriedkov podnikateľskej činnosti vo výške 8 581,98 EUR
- Zapojenie prostriedkov RF na základe uznesení OZ vo výške 38 224,17 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

❖ **Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou**

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
243 206,13	230 500,47	94,78

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 243 206,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 230 500,47 EUR, čo predstavuje 94,78 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
106 712,00	94 008,30	***88,10***

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 106 712,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 94 008,30 EUR, čo predstavuje 88,10 % čerpanie.

a) Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:
610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
Z rozpočtovaných 35 500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 30 732,78 EUR, čo je 86,57 % čerpanie.

620 - Poistné a príspevok do poisťovní
Z rozpočtovaných 12 835,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 12 044,90 EUR, čo je 93,84 % čerpanie.

630 - Tovary a služby
Z rozpočtovaných 56 698,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 46 673,01 EUR, čo je 82,32 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú:

Názov položky	Rozpočet po poslednej zmene	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2022	% plnenia
631001 – Cestovné tuzemské	500,00	188,02	37,60
631 – Cestovné výdavky spolu	**500,00**	**188,02**	**37,60**
632001 – Energie	13 685,00	12 992,78	94,94
632003 – Poštovné a telekomunikačné služby	892,00	691,24	77,49
632005 – Telekomunikačná tachnika	0,00	0,00	
632 – Energie, voda a komunikácie spolu	**14 577,00**	**13 684,02**	**93,87**
633001 – Interiérové vybavenie	0,00	0,00	0,00
633004 – Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia.....	500,00	457,15	91,43
633006 – Všeobecný materiál	3 824,00	2 097,80	54,86
633009 – Knihy, časopisy, noviny	100,00	0,00	0,00
633010 – Pracovné odevy	50,00	0,00	0,00
633015 – Palivá ako zdroj energie	450,00	189,54	42,12
633016 – Reprezentačné	300,00	266,90	88,97

633 – Materiál spolu	**5 224,00**	**3 011,39**	**57,64**
634001 – Palivo, mazivá, oleje	250,00	230,34	92,14
634002 – Servis, oprava a údržba dopravných prostr.	200,00	190,21	95,11
634003 – Poistenie dopravných prostriedkov	200,00	160,26	80,13
634 – Dopravné spolu	**650,00**	**580,81**	**89,36**
635002 – Údržba výpočtovej techniky	200,00	0,00	0,00
635004 – Údržba prevádzkových strojov, prístrojov ...	2 558,00	2 417,20	94,50
635006 – Údržba budov, objektov alebo ich častí	1 300,00	1 210,81	93,14
635 – Rutinná a štandardná údržba spolu	**4 058,00**	**3 628,01**	**89,40**
637001 – Školenia, kurzy, semináre, porady	200,00	0,00	0,00
637002 – Konkurzy a súťaže	0,00	0,00	0,00
637004 – Všeobecné služby	18 483,00	17 110,73	92,58
637005 – Špeciálne služby	2 240,00	2 049,73	91,51
637006 – Náhrady	150,00	0,00	0,00
637012 – Poplatky a odvody	710,00	446,35	62,87
637014 – Stravovanie	2 347,00	1 991,32	84,85
637015 – Poistné	600,00	428,24	71,37
637016 – Prídel do sociálneho fondu	525,00	404,85	77,11
637026 – Odmeny a príspevky	2 252,00	2 131,31	94,64
637027 – Odmeny zamestnancom mimoprac. Pomeru	3 372,00	3 331,66	98,80
637035 – Daň z príjmov PO	460,00	452,98	98,47
637036 – Občerstvenie	144,00	27,85	19,34
637037 – Vratky	206,00	205,74	99,87
637 – Služby spolu	**31 689,00**	**28 580,76**	**90,19**

Bežné transfery

- Obec poskytla v roku 2022 bežný transfer nasledovne:
  - Transfer pre Spoločný obecný úrad 1 032,65 EUR
  - Členské ZMOS 272,00 EUR
  - Členské ZMOUB 252,96 EUR

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

- Obec nečerpala žiaden úver

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
136 494,13	136 492,17	*100,00*

Ide o kapitálové výdavky:

- *Intenzifikácia vodovodu vo výške 106 521,04 EUR (financované zo zdrojov EPFRV vo výške 98 268,00 € a zo zdrojov RF vo výške 8 253,04)*
- *Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice vo výške 29 971,13 €, plne financované z prostriedkov RF*

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0,00	0,00	*X*

- Obec v roku 2022 nerealizovala výdavkové finančné operácie

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

- **Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou**

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	**108 946,69**
z toho : bežné príjmy obce	*108 946,69*
bežné príjmy RO	*0,00*
Bežné výdavky spolu	**94 008,30**
z toho : bežné výdavky obce	*94 008,30*
bežné výdavky RO	*0,00*
Bežný rozpočet	***14 938,39***
Kapitálové príjmy spolu	**98 268,00**
z toho : kapitálové príjmy obce	*98 268,00*
kapitálové príjmy RO	*0,00*
Kapitálové výdavky spolu	**136 492,17**
z toho : kapitálové výdavky obce	*136 492,17*
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	***-38 224,17***
~~Prebytok~~/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	***-23 285,78***
Vylúčenie z prebytku	10 132,75
Upravený ~~prebytok~~/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**-33 418,53**
Príjmy z finančných operácií	*46 806,15*
Výdavky z finančných operácií	*0,00*
Rozdiel finančných operácií	**46 806,15**
PRÍJMY SPOLU	254 020,84
VÝDAVKY SPOLU	230 500,47
Hospodárenie obce	***23 520,37***
Vylúčenie z prebytku	10 132,75
Upravené hospodárenie obce	**13 387,62**

Schodok rozpočtu v sume **23 285,78 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: **10 132,75 EUR**, bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný:

- **Z finančných operácií vo výške 33 418,53 EUR**

Schodok rozpočtu v sume 23 285,78 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 sa **upravuje – zvyšuje** o:

a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 674,57 EUR, a to na:
- Voľby do orgánov samosprávy a samosprávnych krajov 674,57 EUR

b) nevyčerpané prostriedky **z podnikateľskej činnosti ako zdroj financovania podnikateľskej činnosti** podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 9 458,18 EUR,

Zostatok finančných operácií v sume **46 806,15 EUR** bol použitý na:
- Vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **33 418,53 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 13 387,62 EUR**,** navrhujeme použiť na:
- **tvorbu rezervného fondu 13 387,62 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **skutočnú tvorbu rezervného fondu** za rok 2022 vo výške **13 387,62 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

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.

Fond rezervný	**Suma v EUR**
ZS k 1.1.2022	12 377,82
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	48 989,12
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií – kreditné úroky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 5/2022 zo dňa 30.03.2022 na rekonštrukciu Požiarnej zbrojnice - uznesenie č. 20/2022 zo dňa 06.09.2022 na intenzifikáciu vodovodu	 29 971,13 8 253,04
KZ k 31.12.2022	**23 142,77**

Sociálny fond
Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1 025,09
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	404,85
- povinný prídel - %	
Úbytky - stravovanie zamestnancov	234,50
- sociálna politika	
KZ k 31.12.2022	**1 195,44**

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	**758 005,40**	**851 215,41**
Neobežný majetok spolu	**665 142,40**	**782 213,95**
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	591 991,64	709 063,19
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	**92 863,00**	**69 001,46**
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3 294,81	2 356,49
Finančné účty	89 568,19	66 644,97
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	**0,00**	**0,00**

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	**758 005,40**	**851 215,41**
Vlastné imanie	**362 086,49**	**378 229,39**
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	362 086,92	378 229,39
Záväzky	**6 890,94**	**7 864,73**
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	674,57
Dlhodobé záväzky	1 025,09	1 195,44
Krátkodobé záväzky	5 365,85	5 494,72
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	**389 027,97**	**465 121,29**

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku	Záväzky celkom k 01.01.2022 v EUR	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:				
- dodávateľom	555,59	1 937,80	1 937,80	
- zamestnancom	2 379,45	1 933,17	1 933,17	
- poisťovniam	1 544,77	1 268,75	1 268,75	
- daňovému úradu	856,04	325,00	325,00	
- štátnemu rozpočtu		674,57	674,57	
- zo sociálneho fondu	1 025,09	1 195,44	1 195,44	
- z poskytnutého úveru zo ŠFRB				
- z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovke zo ŠFRB				
- z bankových úverov				
- ostatné záväzky	30,00	30,00	30,00	
- leasingovej spoločnosti				
Záväzky spolu k 31.12.2018	**6 390,94**	**7 364,73**	**7 364,73**	

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
-ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku						

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 obce z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce M + R	112 478,70
- skutočné bežné príjmy RO M + R	0,00
Skutočné bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	**112 478,70**
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	**0,00**
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočítava do celkovej sumy dlhu obce	**0,00**
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	**0,00**

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená, nakoľko celková suma dlhu obce k 31.12.2022 je na úrovni **0,00 %**

b) Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. b):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce M + R	112 478,70
- skutočné bežné príjmy RO M + R	0,00
Skutočné bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	**112 478,70**
Bežné príjmy obce a RO znižované o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy a ostatné z MF SR	16 701,10
- účelovo určené bežné granty a transfery	500,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znižované k 31.12.2021	**17 201,10**
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021	**95 277,60**
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- istina – z bankových úverov	0,00
- úroky – z bankových úverov	0,00
- istina – z úveru ŠFRB	0,00
- úroky – z úveru ŠFRB	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022	**0,00**

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená, nakoľko suma splátok návratných zdrojov financovania je na úrovni **0,00 %**.

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 **neposkytla** dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia: Okresný úrad Košice – okolie, Číslo ŽR: 830-12265.
Predmetom podnikania je:

- Ubytovacie služby v rozsahu voľných živností
- Pohostinská činnosť

V roku 2022 dosiahla obec v rámci podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady po zdanení	10 581,79 EUR
Celkové výnosy	10 752,00 EUR
Hospodársky výsledok – zisk po zdanení	**170,21 EUR**

Výnosy a náklady na túto činnosť sa rozpočtujú KZ 42.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) zriadeným a založeným právnickým osobám
b) štátnemu rozpočtu
c) štátnym fondom
d) rozpočtom iných obcí
e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **Prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel

- **Prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy, napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel

❖ **Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou**

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ KE	Prenesený výkon št.správy - REGOB	89,76	89,76	0,00
OÚ KE	Prenesený výkon št.správy – REG.ADR	18,00	18,00	0,00
OÚ KE	Prenesený výkon št.správy – životné prostredie	27,24	27,24	0,00
OÚ KE	Prenesený výkon št.správy – Voľby	2 168,68	1 494,11	674,57
OÚ KE	Odmeny VS	674,75	674,75	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**	Rozdiel

Obec	**Suma prijatých finančných prostriedkov**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**	Rozdiel

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**	Rozdiel

VÚC	**Suma prijatých finančných prostriedkov**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**	Rozdiel

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo obce Háj, v zmysle ustanovenia § 4 ods. 5 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov, uznesením č. 34/2021 zo dňa 17.12.2021 rozhodlo o neuplatnení programového rozpočtu obce na rok 2022.

Vypracovala: Eva Keserűová **Predkladá:** Július Farkas

V Háji, dňa 08.06.2023