

N Á V R H

Záverečný účet Obce Čakany

za rok 2021

Predkladá : **Lívia Bugárová**

Spracovala: Mgr.Klaudia Kovarik

V Čakanoch, dňa 18.05.2022

Návrh záverečného účtu :

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 18.05.2022
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 18.05.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 18.05.2022

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

Záverečný účet :

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

Záverečný účet obce za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Záverečný účet obce za rok 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. 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 2021 bol zostavený ako **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom Čakany dňa 15.04.2021 uznesením č. OZ/36/2021

Zmena rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 09.12.2021 uznesením č. OZ/59/2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	360 400	380 700
z toho :		
Bežné príjmy	358 200	372 100
Kapitálové príjmy	0	5 000
Finančné príjmy	2 200	3 600
Výdavky celkom	360 400	371 700
z toho :		
Bežné výdavky	306 400	312 600
Kapitálové výdavky	54 000	58 200
Finančné výdavky	0	900
Rozpočet obce	0	9000

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
380 700,00	380 737,49	100,01

Z rozpočtovaných celkových príjmov 380 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 380 737,49 EUR, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
372 100,00	372 227,09	100,03

Z rozpočtovaných bežných príjmov 372 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 372 227,09 EUR, čo predstavuje 100,03 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
301 900,00	304 086,55	100,72

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 301 900,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 304 086,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,72 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 60 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 60 805,15 EUR, čo je 100,84 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 53 498,78 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7 212,37 EUR a dane z bytov boli v sume 94,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 60 805,15 EUR.

Daň za psa	830,00 EUR
Daň za užívanie verejného priestranstva	0,00 EUR
Daň za nevýherné hracie prístroje	0,00 EUR
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	27 455,52 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
25 000	20 387,88	81,55

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 6 388,08 EUR, čo je 63,88 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 021,32 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5 366,76 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky

Z rozpočtovaných 3 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 2 958,00 EUR, čo je 89,64 % plnenie.

Iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 6 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 6 277,85 EUR, čo je 90,98 % plnenie. Uvedený príjem zahŕňa príjmy z poplatkov za rozhlas, fotokopírovanie a iné služby v sume 262,00 EUR, cintorínske poplatky v sume 839,50 EUR, poplatky za materskú školu v sume 1 600,00 EUR a príjem z poplatkov za stravné pre školskú jedáleň v sume 3 576,35 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
4 800,00	4 763,95	99,25

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 800,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 763,95 EUR, čo predstavuje 99,25 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli zaradené príjmy z účtov finančného hospodárenia ako úroky z úverov a príjmy z dobropisov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 45 200,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 47 752,66 EUR, čo predstavuje 105,65 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDVaRR SR	837,09	SÚ
	27,91	CD
OÚ Trnava odbor ŽP	1 448,12	Environmentálny fond
	63,31	Starostlivosť o ŽP
MVSR	3 052,00	MŠ – príspevok na výchovu a vzdelávanie detí
	85,92	Sklad CO
	3 102,18	SODB
ÚPSVaR	479,95	Rodinné prídavky
	2 947,80	Strava ŠJ
Okresný úrad DS	45,20	Register adries
	213,18	REGOB
DPOSR	1 400,00	DHZ
PV Čakany	2 000,00	Bezúčelová dotácia
TTSK	1 950,00	Prev. opatrenie pred kríz. ud.
	500,00	Dôch.
	800,00	ŠI

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

V roku 2021 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s pandémiou COVID – 19 :

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MVSR	28 800,00	COVID-19 ochranné a dezinfekčné prostriedky

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
5 000,00	4 950,00	99,00 %

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
3 600,00	3 560,40	98,90 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 3 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 3 560,40 EUR, čo predstavuje 98,90 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
371 700,00	311 838,01	83,90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 371 700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 311 838,01 EUR, čo predstavuje 83,90 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
312 600,00	294 658,64	94,26

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 312 600,0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 294 658,64 EUR, čo predstavuje 94,26 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 108 770,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 106 650,61 EUR, čo je 98,05 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu a pracovníkov školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 43 240,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 41 272,84 EUR, čo je 95,45 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 148 170,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 136 407,83 EUR, čo je 92,06 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce a rozpočtovej organizácie ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 12 420,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 10 327,36 EUR, čo predstavuje 83,15 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
58 200,00	16 319,37	28,04

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 58 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 16 319,37 EUR, čo predstavuje 28,04 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Rozšírenie DKS z zberné miesto – v sume 1 162,69 EUR
- b) Rekonštrukcia a modernizácia KD + kuchyňa – v sume 15 156,68 EUR

3. Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
900,00	860,00	95,56

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 900,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 860,00 EUR, čo predstavuje 95,56 % čerpanie.

Rozpočtované finančné výdavky boli čerpané v celej výške na splácanie istiny z prijatých dlhodobých úverov zo VÚB.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	372 227,09
z toho : bežné príjmy obce	372 227,09
bežné príjmy RO	-
Bežné výdavky spolu	294 658,64
z toho : bežné výdavky obce	294 658,64
bežné výdavky RO	-
Bežný rozpočet	77 568,45
Kapitálové príjmy spolu	4 950,00
z toho : kapitálové príjmy obce	4 950,00
kapitálové príjmy RO	-
Kapitálové výdavky spolu	16 319,37
z toho : kapitálové výdavky obce	16 319,37
kapitálové výdavky RO	-
Kapitálový rozpočet	- 11 369,37
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	66 199,08
<i>Vylúčenie z prebytku - Nevyčerpané fin.prostriedky zo ŠR - strava pre deti</i>	1 890,80
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	64 308,28
Príjmy z finančných operácií	3 560,40
Výdavky z finančných operácií	860,00
Rozdiel finančných operácií	2 700,40
PRÍJMY SPOLU	380 737,49
VÝDAVKY SPOLU	311 838,01
Hospodárenie obce	68 899,48
<i>Vylúčenie z prebytku - Nevyčerpané fin.prostriedky zo ŠR - strava pre deti</i>	1 890,80
Upravené hospodárenie obce	67 008,68

Prebytok rozpočtu v sume 66 199,08 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 po úprave navrhujem použiť na tvorbu rezervného fondu.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, **z tohto prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1 890,80 EUR , a to na stravné pre deti MŠ v sume **1 890,80 EUR**

Zostatok finančných operácií v sume 2 700,40 EUR 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, **navrhujeme použiť na** tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške **67 008,68 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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 1.1.2021	46 232,79
Prírastky	36 051,93
Úbytky - použitie rezervného fondu	0,00
KZ k 31.12.2021	82 284,72

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	3 811,41
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	1 302,22
Úbytky - stravné lístky	489,60
- regenerácia pracovnej sily	2 124,50
KZ k 31.12.2021	2 499,53

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	1 919 947,73	1 943 528,56
Neobežný majetok spolu	1 824 803,10	1 779 831,54
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 721 669,59	1 676 698,03
Dlhodobý finančný majetok	103 133,51	103 133,51
Obežný majetok spolu	95 051,03	163 219,52
z toho :		
Zásoby	100,65	175,82
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3 670,86	5 168,47
Finančné účty	91 279,52	157 875,23
Časové rozlíšenie	93,60	477,50

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 919 947,73	1 943 528,56
Vlastné imanie	1 439 600,10	1 512 705,68
z toho :		
Výsledok hospodárenia	1 439 600,10	1 512 705,68
Záväzky	61 653,64	36 128,87
z toho :		
Rezervy	1 020,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 700,40	1 890,80
Dlhodobé záväzky	3 811,41	2 499,53
Krátkodobé záväzky	42 829,83	19 746,54
Bankové úvery a výpomoci	11 292,00	11 292,00
Časové rozlíšenie	418 693,99	394 694,01

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Stav záväzkov k 31.12.2021

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	3 423,06	3 423,06	
- zamestnancom	7 807,76	7 807,76	
- poisťovniam	5 061,55	5 061,55	
- daňovému úradu	1 163,48	1 163,48	
- štátnemu rozpočtu	11 292,00	11 292,00	
- bankám			
- štátnym fondom (ŠFRB)			
- ostatné záväzky	7 381,02	7 381,02	
Záväzky spolu k 31.12.2020	36 128,87	36 128,87	

V roku 2020 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 2020 v dôsledku pandémie COVID-19. Poskytnuté peňažné prostriedky sa obec zaväzuje splácať na základe zmluvných podmienok, a to v ročných splátkach nasledovne:

- rok 2024 2 823,- EUR
- rok 2025 2 823,- EUR
- rok 2026 2 823,- EUR
- rok 2027 2 823,- EUR

a to vždy do 31.10.príslušného kalendárneho roka.

Poskytovateľ úveru	Účel	Zostatok k 1.1.2021	Splátka úveru v roku 2020	Zostatok k 31.12.2021	Splatnosť
MF SR	NFV COVID - 19	11 292,00	0,00	11 292,00	r. 2027

K 31.12.2021 zostatok Nenávratnej finančnej výpomoci z MF SR je vo výške **11 292,00 €**.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2021 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie - na bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
CSEMADOK Čakany	300,00 EUR	300,00 EUR	0
ČK Čakany	300,00 EUR	300,00 EUR	0
Jednota dôchodcov Čakany	300,00 EUR	300,00 EUR	0
Vetrolam PZ	300,00 EUR	300,00 EUR	0
Sociálny príspevok – Ágh	485,72 EUR	485,72 EUR	0
ŠK Čakany	2 173,85 EUR	2 173,85 EUR	0
Osamelí dôch. nad 65 rokov-vianočný príspevok	3 635,00 EUR	3 635,00 EUR	0
Spolu poskytnuté dotácie na bežné výdavky	5 717,90 EUR	5 717,90 EUR	0

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú 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

Nie sú žiadne právnické osoby zriadené obcou.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MDVaRR SR	SÚ	837,09	837,09	0
	CD	27,91	27,91	0
OÚ Trnava odbor ŽP	Environmentálny fond	1 448,12	1 448,12	0
	Starostlivosť o ŽP	63,31	63,31	0
MVSR	MŠ – príspevok na výchovu a vzdelávanie detí	3 052,00	3 052,00	0

	Sklad CO	85,92	85,92	0
	SODB	3 102,18	3 102,18	0
	COVID-19 ochranné a dezinfekčné prostr.	28 800,00	28 800,00	0
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	479,95	479,95	0
	Strava ŠJ	2 947,80	1 057,00	1 890,80
Okresný úrad DS	Regist.adries	45,20	45,20	0
	REGOB	213,18	213,18	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani neprijala v roku 2021 žiadne finančné prostriedky z rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
TTSK	1 950,00	Prev. opatrenie pred kríz. ud.
	500,00	Dôch.
	800,00	ŠI

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2021.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **67 008,68 EUR**.

