

NÁVRH

Záverečný účet Obce Čakany

za rok 2022



Predkladá : **Lívia Bugárová**

Spracovala: Mgr.Klaudia Kovarik

V Čakanoch, dňa 12.06.2023

Návrh záverečného účtu :

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 13.06.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 13.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 13.06.2023

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 _____

Závěrečný 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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
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

Závěrečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce 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 schodkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom Čakany dňa 09.12.2021 uznesením č. OZ/60/2021

Zmena rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 08.09.2022 uznesením č. OZ/27/2022
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2022 uznesením č. OZ/11/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	406 900	404 500
z toho :		
Bežné príjmy	346 100	378 600
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	60 800	25 900
Výdavky celkom	406 900	404 500
z toho :		
Bežné výdavky	281 900	376 500
Kapitálové výdavky	125 000	28 000
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
404 500,00	396 732,85	98,08

Z rozpočtovaných celkových príjmov 404 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 396 732,85 EUR, čo predstavuje 98,08 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
378 600,00	376 204,66	99,37

Z rozpočtovaných bežných príjmov 378 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 376 204,66 EUR, čo predstavuje 99,37 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
328 800,00	318 731,02	96,94

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 328 800,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 318 731,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,94 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 60 900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 56 332,07 EUR, čo je 92,50 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 49 250,25 EUR, dane zo stavieb boli v sume 6 987,82 EUR a dane z bytov boli v sume 94,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 56 332,07 EUR.

Daň za psa	855,00 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	26 095,25 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
24 100	26 790,40	111,16

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 12 674,71 EUR, čo je 126,74 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 11 335,03 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 339,68 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky

Z rozpočtovaných 3 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 848,00 EUR, čo je 104 % plnenie.

Iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 10 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 10 267,69 EUR, čo je 98,72 % plnenie. Uvedený príjem zahŕňa príjmy z poplatkov za rozhlas, fotokopírovanie a iné služby v sume 241,00 EUR, cintorínske poplatky v sume 1 034,00 EUR, poplatky za materskú školu v sume 2 035,00 EUR a príjem z poplatkov za stravné pre školskú jedáleň v sume 3 957,69 EUR a pokuty za stavebné konanie vo výške 3 000,00 EUR.

c) Iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
150,00	150,05	100,03 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 150,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 150,05 EUR, čo predstavuje 100,03 % 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 25 550,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 30 533,19 EUR, čo predstavuje 119,50 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDVaRR SR	839,29	SÚ
	27,99	CD
OÚ Trnava odbor ŽP	2 582,66	Environmentálny fond
	64,89	Starostlivosť o ŽP
MVSR	5 358,00	MŠ – príspevok na výchovu a vzdelávanie detí
	89,16	Sklad CO
	1 224,99	Voľby 2022
	674,57	Referendum 2023
	5 633,00	UK
ÚPSVaR	1 310,40	Strava ŠJ
Okresný úrad DS	24,40	Register adries
	213,84	REGOB
DPOSR	1 400,00	DHZ
TTSK	1 920,00	Prev.opatrenie pred kríz.ud.
	500,00	Detské ihrisko
Kukkonia	2 700,00	Park
PV Čakany	4 000,00	Bezúčelová dotácia
Fyzické osoby	450,00	UK
	920,00	Sponzorské Deň Obce
	600,00	Sponzorské ŠK

Granty a transfery boli účelovo učené 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
0	13 770,00	

Kapitálové príjmy na ÚPD Obce od Ministerstvo dopravy a výstavby SR v celkovej výške 13 770,00 EUR neboli rozpočtované, lebo boli poskytnuté až v decembri 2022.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
25 900,00	6 758,19	26,09

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 25 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6 758,19 EUR, čo predstavuje 26,09 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
404 500,00	396 732,85	98,08

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 404 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 396 732,85 EUR, čo predstavuje 98,08 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
376 500,00	372 572,85	98,96

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 376 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 372 572,85 EUR, čo predstavuje 98,96 % 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 136 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 133 528,13 EUR, čo je 98,18 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu a pracovníkov školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 41 670,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 47 954,44 EUR, čo je 115,08 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 182 330,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 173 035,37 EUR, čo je 94,90 % 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 16 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 18 054,91 EUR, čo predstavuje 109,42 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
28 000,00	24 160,00	86,29

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 28 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 24 160,00 EUR, čo predstavuje 86,29 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Prípravná a projektová dokumentácia - ÚPD – v sume 20 160,00 EUR
- b) Nákup prev. stroje - traktor – v sume 4 000,00 EUR

3. Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	376 204,66
Bežné výdavky spolu	372 572,85
Bežný rozpočet	3 631,81
Kapitálové príjmy spolu	13 770,00
Kapitálové výdavky spolu	24 160,00
Kapitálový rozpočet	- 10 390,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 6 758,19
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 6 758,19
Príjmy z finančných operácií	6 758,19
Výdavky z finančných operácií	-
Rozdiel finančných operácií	6 758,19
PRÍJMY SPOLU	396 732,85
VÝDAVKY SPOLU	396 732,85
Hospodárenie obce	-
Vylúčenie z prebytku - Nevyčerpané fin.prostriedky zo ŠR - strava pre deti	747,50
Vylúčenie z prebytku - Nevyčerpané fin.prostriedky zo ŠR - referendum 2023	659,47
Upravené hospodárenie obce	- 1 406,97

Schodok 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 vo výške 1 406,97 EUR **sa upravuje - zvyšuje o :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v rozpočtovom roku , a to na :
 - stravné pre deti v sume 747,50 EUR
 - referendum 2023 v sume 659,47 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 6 758,19 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 6 758,19 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme upraviť hospodárenie obce nasledovne:

- vylúčiť nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 747,50 EUR,
- vylúčiť nevyčerpané prostriedky **referendum 2023** v sume 659,47 EUR

Po úprave hospodárenia obce navrhujem vysporiadanie upraveného hospodárenia obce z rezervného fondu za rok 2022 vo výške **1 406,97 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 1.1.2022	82 284,72
Prírastky – HV 2021	67 008,68
Úbytky - čerpanie rezervného fondu	6 758,19
KZ k 31.12.2022	142 535,21

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond.

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	3 644,38
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	1 299,41
Úbytky - stravné lístky	927,72
- regenerácia pracovnej sily	1 219,50
KZ k 31.12.2022	2 796,57

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	1 943 528,56	1 830 237,71
Neobežný majetok spolu	1 779 831,54	1 676 072,93
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 676 698,03	1 572 939,42
Dlhodobý finančný majetok	103 133,51	103 133,51
Obežný majetok spolu	163 219,52	154 112,78
z toho :		
Zásoby	175,82	245,79
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky	5 168,47	2 381,14
Finančné účty	157 875,23	151 485,85
Časové rozlíšenie	477,50	52,00

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	1 943 528,56	1 830 237,71
Vlastné imanie	1 512 705,68	1 247 270,61
z toho :		
Výsledok hospodárenia	1 512 705,68	1 247 270,61
Záväzky	36 128,87	33 993,18
z toho :		
Rezervy	700,00	1 100,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 890,80	1 406,97
Dlhodobé záväzky	2 499,53	2 908,44
Krátkodobé záväzky	19 746,54	17 285,77
Bankové úvery a výpomoci	11 292,00	11 292,00
Časové rozlíšenie	394 694,01	548 973,92

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	2 157,61	2 157,61	
- zamestnancom	7 962,53	7 962,53	
- poisťovniam	5 066,92	5 066,92	
- daňovému úradu	1 157,94	1 157,94	
- štátnemu rozpočtu	11 292,00	11 292,00	
- bankám			
- ostatné záväzky	6 356,18	6 356,18	
Záväzky spolu k 31.12.2022	33 993,18	33 993,18	

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 1.1.2022	Splátka úveru v roku 2020	Zostatok k 31.12.2022	Splatnosť
MF SR	NFV COVID - 19	11 292,00	0,00	11 292,00	r. 2027

K 31.12.2022 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 2022 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	714,98 EUR	714,98 EUR	0
ŠK Čakany	4 660,41 EUR	4 660,41 EUR	0
Osamelí dôch. nad 65 rokov-vianočný príspevok	880,00 EUR	880,00 EUR	0
Cirkev	2 000,00 EUR	2 000,00 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

- 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 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 uviesť : - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MDVaRR SR	SÚ	839,29	839,29	0
	CD	27,99	27,99	0
OÚ Trnava odbor ŽP	Starostlivosť o ŽP	64,89	64,89	0
MVSR	MŠ – príspevok na výchovu a vzdelávanie detí	5 358,00	5 358,00	0
	Sklad CO	89,16	89,16	0
	Voľby 2022	1 224,99	1224,99	0
	Referendum 2023	674,57	15,10	659,47
	UK	5 633,00	5 633,00	0
	ÚPD Obce	13 770,00	13 770,00	
ÚPSVaR	Strava ŠJ	1 310,40	562,90	747,50
Okresný úrad DS	Regist.adries	24,40	24,40	0
	REGOB	213,84	213,84	0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Environmentálny fond	Nakladanie s odpadom	2 582,66	2 582,66	0

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neposkytla ani neprijala v roku 2022 žiadne finančné prostriedky z rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
TTSK	1 920,00	Prev. opatrenie pred kríz. ud.
	500,00	Detské ihrisko

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2022.

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

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** vysporiadanie upraveného hospodárenia obce z rezervného fondu za rok 2022 vo výške **1 406,97 EUR**.