

NÁVRH

Záverečný účet Obce Čakany za rok 2023



Predkladá : **Lívia Bugárová**

Spracovala: Mgr.Klaudia Kovarik

V Čakanoch, dňa 29.05.2024

Návrh záverečného účtu :

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 30.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 30.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 30.05.2024

Záverečný účet schválený OZ v Čakanoch, dňa _____, uznesením č. OZ/___/_____

Záverečný účet :

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 30.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 30.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 30.05.2024

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
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 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. 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 2023 bol zostavený ako schodkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom Čakany dňa 14/12/2022 uznesením č. OZ/12/2022.

Zmena rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.06.2023 uznesením č. OZ/38/2023
- druhá zmena schválená dňa 29.09.2023 uznesením č. OZ/45/2023
- tretia zmena 1. opatrenie starostky obce zo dňa 29.09.2023
- štvrtá zmena schválená dňa 07.12.2023 uznesením č. OZ/52/2023
- piata zmena 2. opatrenie starostky obce zo dňa 15.12.2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	2 867 600	2 884 100
z toho :		
Bežné príjmy	387 000	457 200
Kapitálové príjmy	2 324 400	2 283 000
Finančné príjmy	156 200	143 900
Výdavky celkom	2 867 600	2 858 550
z toho :		
Bežné výdavky	382 200	437 250
Kapitálové výdavky	2 485 400	2 421 300
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	25 550

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 884 100,00	2 814 896,07	97,60

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 884 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 814 896,07 EUR, čo predstavuje 97,60 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
457 200,00	441 635,53	96,60

Z rozpočtovaných bežných príjmov 457 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 441 635,53 EUR, čo predstavuje 96,60 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
351 500	349 787,90	99,13

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 351 500,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 349 787,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,13 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 67 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 70 512,99 EUR, čo je 104,16 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 62 106,58 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8 293,08 EUR a dane z bytov boli v sume 113,33 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 70 512,99 EUR.

Daň za psa	1384,00 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	36 369,32 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
21 100,00	20 335,97	96,38

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6 654,66 EUR, čo je 95,07 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 5 942,26 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 712,40 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky

Z rozpočtovaných 4 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 002,00 EUR, čo je 100,05 % plnenie.

Iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 8 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8 225,12 EUR, čo je 97,91 % plnenie. Uvedený príjem zahŕňa príjmy z poplatkov za rozhlas, fotokopírovanie a iné služby v sume 278,00 EUR, cintorínske poplatky v sume 159,00 EUR, poplatky za materskú školu v sume 2 430,00 EUR a príjem z poplatkov za stravné pre školskú jedáleň v sume 5 193,10 EUR a pokuty za stavebné konanie vo výške 165,00 EUR.

c) Iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 500,00	1 414,19	94,28 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1500,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 414,19 EUR, čo predstavuje 94,28 % 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 84 600,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 71 511,66 EUR, čo predstavuje 84,53 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDVaRR SR	955,52	SÚ
	27,22	CD
OÚ Trnava odbor ŽP	3 389,95	Environmentálny fond KO
	69,71	Starostlivosť o ŽP
MVSR	6 398,00	MŠ – príspevok na výchovu a vzdelávanie detí
	31,00	MŠ Školenie
	96,55	Sklad CO
	870,81	Voľby NRSR 2023
	340,00	Referendum 2024
	7 300,00	UK
MIRRaISR	20 800,00	UK EŠIF
MHSR	2 459,24	Energodotácia
ÚPSVaR	1 996,40	Strava ŠJ
Okresný úrad DS	24,40	Register adries
	207,90	REGOB
ZSE Nadácia	800,00	Hojdačka
PV Čakany	0,00	Bezúčelová dotácia
Kanalizácia zo ŠR	13 605,90	Kanalizácia

MFSR	12 139,06	Dotácie na krytie výd.-inflácia
------	-----------	---------------------------------

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 283 000,00	2 252 580,59	98,67

Kapitálové príjmy boli prijaté na kanalizácie obce zo štátneho rozpočtu a EU

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
143 900,00	120 679,95	83,86

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 143 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 120 679,95 EUR, čo predstavuje 83,86 % plnenie. Uvedený príjem zahŕňa hlavne úver z Environmentálneho fondu vo výške 119 272,98 EUR na kanalizáciu obce.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
2 858 550,00	2 797 204,47	97,85

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 858 550,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 797 204,47 EUR, čo predstavuje **97,85** % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
437 250,00	388 205,59	88,78

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 437 250,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 388 205,59 EUR, čo predstavuje 88,78 % 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 151 400,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 144 752,05 EUR, čo je 95,77 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu a pracovníkov školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 55 235,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 52 977,25 EUR, čo je 95,91 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 205 335,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 165 271,48 EUR, čo je 80,48 % 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 25 280,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 25 204,81 EUR, čo predstavuje 99,70 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
2 421 300,00	2 408 998,88	99,49

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 421 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 408 998,88 EUR, čo predstavuje 99,49 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Vybudovanie kanalizácia – v sume 2 394 198,88 EUR
- Projektová dokumentácia na rozš.kanalizácie – v sume 9 300,00 EUR
- Nákup int.vybavenie – nábytok – v sume 5 500,00 EUR

3. Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	441 635,53
Bežné výdavky spolu	388 205,59
Bežný rozpočet	53 429,94
Kapitálové príjmy spolu	2 252 580,59
Kapitálové výdavky spolu	2 408 998,88
Kapitálový rozpočet	- 156 418,29
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 102 988,35
Úprava schodku - nevyčerpané prostriedky zo ŠR	- 684,60
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 103 672,95
Príjmy z finančných operácií	120 679,95
Výdavky z finančných operácií	-
Rozdiel finančných operácií	120 679,95
PRÍJMY SPOLU	2 814 896,07
VÝDAVKY SPOLU	2 797 204,47
Hospodárenie obce	17 691,60
Vylúčenie z prebytku - Nevyčerpané fin.prostriedky zo ŠR - strava pre deti	- 684,60
Upravené hospodárenie obce	17 007,00

Schodok rozpočtu v sume 102 988,35 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** v sume 684,60 EUR **bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :**

- z návratných zdrojov financovania 103 672,75 €

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 120 679,95 EUR, navrhujeme použiť na :

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 103 672,75 €

- tvorbu rezervného fondu vo výške 17 007,00 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 17 007,00 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 1.1.2023	142 535,21
Prírastky	0,00
Úbytky - HV 2022 OZ/37/2023	1 406,97
KZ k 31.12.2023	141 128,24

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	2 908,44
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	1 769,89
Úbytky - stravné lístky	832,80
- regenerácia pracovnej sily	1 800,00
KZ k 31.12.2023	2 045,53

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1 830 237,71	4 188 220,29
Neobežný majetok spolu	1 676 072,93	4 020 771,63
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	
Dlhodobý hmotný majetok	1 572 939,42	3 917 650,30
Dlhodobý finančný majetok	103 133,51	103 121,33
Obežný majetok spolu	154 112,78	167 306,78
z toho :		
Zásoby	245,79	580,46
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 381,14	471,18

Finančné účty	151 485,85	166 255,14
Časové rozlíšenie	52,00	141,88

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 830 237,71	4 188 220,29
Vlastné imanie	1 247 270,61	1 526 547,41
z toho :		
Výsledok hospodárenia	1 247 270,61	1 526 547,41
Záväzky	33 993,18	144 876,95
z toho :		
Rezervy	1 100,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 406,97	684,60
Dlhodobé záväzky	2 908,44	121 318,51
Krátkodobé záväzky	17 285,77	21 773,84
Bankové úvery a výpomoci	11 292,00	0,00
Časové rozlíšenie	548 973,92	2 516 795,93

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzky	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:			
- záväzky voči dodávateľom	3 054,15	3 054,15	
- záväzky voči zamestnancom	10 169,31	10 169,31	
- ost. záväzky voči zamestnancom	0,02	0,02	
- záväzky voči poisťovniam	6 570,81	6 570,81	
- záväzky voči daňovému úradu	1 745,96	1 745,96	
- preddavky od rodičov MŠ	95,15	95,15	
- Iné záväzky	138,44	138,44	
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:			
- záväzky zo sociálneho fondu	2 045,53	2 045,53	

c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:			
- ost.závazky (úver EF)	119 272,98	119 272,98	
Závazky spolu k 31.12.2023	143 092,35	143 092,35	

V roku 2023 **Environmentálny fond** poskytla obci Čakany úver na výstavbu kanalizácie obce, pri základnej úrokovej sadzbe **0,1%** na **15 rokov** splatnosti, splátky úveru sú mesačné a úrokov ročné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Zostatok k 1.1.2023	Splátka úveru v roku 2023	Zostatok k 31.12.2023	Splatnosť
EF	Kanalizácia obce	0,00	0,00	119 272,98	r. 2039

K 31.12.2023 zostatok úverov z EF je vo výške **119 272,98 EUR**.

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú 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 ochorenia COVID-19 vo výške 11.292,00 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola obciam odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

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 2023 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	639,65 EUR	639,65 EUR	0
ŠK Čakany	4 853,20 EUR	4 853,20 EUR	0
Osamelí dôch. nad 65 rokov-vianočný príspevok	880,00 EUR	880,00 EUR	0
Sponzorský dar MT Family	150,00 EUR	150,00 EUR	0
Spolu poskytnuté dotácie na bežné výdavky	7 722,85 EUR	7 722,85 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 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

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	955,52	955,52	0
	CD	27,22	27,22	0
OÚ Trnava odbor ŽP	Starostlivosť o ŽP	69,71	69,71	0
MVSR	MŠ – príspevok na výchovu a vzdelávanie detí	6 398,00	6398,00	0
	Sklad CO	96,55	96,55	0
	Voľby 2023	870,81	870,81	0
	Referendum 2023	340,00	340,00	0
	UK	7 300,00	7 300,00	0
MIRRsISR	UK EŠIF	20 800,00	20 800,00	
ÚPSVaR	Strava ŠJ	1 996,40	1 311,80	684,60
Okresný úrad DS	Regist.adries	24,40	24,40	0
	REGOB	207,90	207,90	0
MFSR	Dot.na krytie výd.-inflácia	12 139,06	12 139,06	0
Kanalizácia zo ŠR	Kanalizácia	13 605,90	13 605,90	0
MHSR	Energodotácia	2 459,24	2 459,24	

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	3 389,95	3 389,95	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani neprijala v roku 2023 žiadne finančné prostriedky z rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2023.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **17 007,00 EUR**.