

Závěrečný účet Obce Čakajovce za rok 2022

Predkladá : Milan Greguš
Spracoval: Viera Maková

V Čakajovciach dňa 04.04..2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 17.04.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 17.04.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Čakajovciach dňa 04.05.2023
uznesením č. 20/2023

Závěrečný účet:

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

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 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.583/20
9. 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 vyrovnaný. Po poslednej zmene bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2021 uznesením č. 46/2021

Rozpočet bol zmenený sedemkrát rozpočtovým opatrením:

- prvá zmena schválená dňa 24.02.2022 uznesením č. 2/2022
- druhá zmena schválená dňa 26.05.2022 uznesením č. 10/2022
- tretia zmena schválená dňa 27.06.2022 uznesením č. 19/2022
- zmena schválená starostom obce
- štvrtá zmena schválená dňa 11.08.2022 uznesením č. 28/2022
- piata zmena schválená dňa 22.09.2022 uznesením č. 34/2022
- šiesta zmena schválená dňa 11.10.2022 uznesením č. 38/2022
- siedma zmena schválená dňa 12.12.2022 uznesením č. 53/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	964998,00	1769715,00	1715953,67	96,96
z toho :				
Bežné príjmy	937688,00	1197583,00	1205596,46	100,67
Kapitálové príjmy	0,00	37768,00	37767,97	100,00
Finančné príjmy	0,00	479449,00	417673,23	87,12
Príjmy RO s právnou subjektivitou aj kapitálové a finančné príjmy	27310,00	53535,00 13080,00	53535,61 1380,40	100,00 100,00
Výdavky celkom	964998,00	1769715,00	1499248,53	
z toho :				
Bežné výdavky	385279,00	484366,00	385256,09	79,54
Kapitálové výdavky	0,00	549508,00	381129,38	69,36
Finančné výdavky	23025,00	23025,00	23024,52	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou aj kapitálové	556694,00	712816,00	709838,54	99,58
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	216705,14	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1769715,00	1715953,67	96,96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1769715,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1715953,67 EUR, čo predstavuje 96,96 plnenie.

A. PRIJMY OBCE

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1197583,00,00	1205596,46	100,67

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1197583,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1205596,46 EUR, čo predstavuje 100,67 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
601764,00	605842,60	100,68

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 533412,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 533429,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 37082,00,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 38602,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,10 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21628,63 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 16941,74 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 32,08 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 159,27 EUR, z toho po dobe splatnosti neeviduje žiadnu daň.

Daň za psa	1160,00 EUR
Daň za užívanie verejného priestranstva	189,00 EUR
Daň za ubytovanie	1037,00 EUR
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	31424,95 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
83345,00	87280,15	104,72

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 38010,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 39555,19 EUR, čo je 104,07 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1570,16 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 37572,68 EUR, z prenajatých strojov, prístrojov v sume 412,35 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 13858,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 14150,96,00 EUR, čo je 102,11 % plnenie.

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12. 2022 v sume 2892,50 EUR

Príjem z nepriemyselného a náhodného predaja , tovaru, služieb rozpočet 11258,00 EUR, plnenie vo výške 11258,46 EUR a sú to príjmy:

- príjem za vyhlasovanie v rozhlase	270,00	EUR
- príjem za cintorínske poplatky za miesto	517,92	EUR
- príjem za použitie domu smútku	105,00	EUR
- príjem za kopirovacie služby	38,10	EUR
- príjem za predaj smetných nádob	517,92	EUR
- príjem za predaj vriec na TKO	302,00	EUR
- príjem za predaj nálepiek na nádoby	725,00	EUR
- príjem za benzín,	21,00	EUR
- príjem za odber vody, elektriny, čističku-bytovka	8761,52	EUR

Z vkladov

Príjem z úrokov z rozpočtovaných 3700,00 EUR bol skutočný príjem 3718,22 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
27777,00	29855,78	107,48

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 27777,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 29855,78 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, príjmy z odvodov hazardných hier a iných podobných hier.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 512474,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 512473,71 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Regionálny úrad školskej správy Nitra	403130,00	Normatívne fin. prostriedky základná škola
Regionálny úrad školskej správy Nitra	4096,00	Vzdelávacie poukazy – nenormatívne- ZŠ
Regionálny úrad školskej správy Nitra	1900,00	Sociálne znevých. prostredie -nenormatívne ZŠ
Regionálny úrad školskej správy Nitra	2261,00	Príspevok na edukačné publikácie – nenormatívne ZŠ
Regionálny úrad školskej správy Nitra	3080,00	Jazykový kurz pre deti odídenčov z Ukrajiny
Regionálny úrad školskej správy Nitra	1200,00	Príspevok na špecifika „školské potreby pre odídenčov z Ukrajiny“
Regionálny úrad školskej správy Nitra	10689,00	Materská škola – výchova a vzdelávanie

Regionálny úrad školskej správy Nitra	21372,00	Príspevok na špecifická „Podpora integrácie pre žiakov z Ukrajiny z EŠIF – európsky normatív
Regionálny úrad školskej správy Nitra	17329,00	Asistent učiteľa – nenormatívne ZŠ
Regionálny úrad školskej správy Nitra	3250,59	Príspevok na špecifická - Spolu múdrejší 3
Regionálny úrad školskej správy Nitre	150,05	Príspevok na edukačné publikácie
Úrad práce soc. vecí a rodiny Nitra	2466,10	Stravovanie predškolákov a žiakov zákl. školy
Ministerstvo život. prostredia SR	114,16	Ochrana životného prostredia
Ministerstvo vnútra SR	376,20	Register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	24,40	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	204,22	Odmena skladníka civilnej obrany
Nitriansky samosprávny kraj	2147,20	Šport, kultúra, cestovný ruch
Úrad Vlády SR	1451,25	Projekt „Obce s marginalizovanou komunitou“
Ministerstvo vnútra SR	2012,96	Voľby samosprávy, VÚC , referendum SR
ÚPSVaR Nitra	2283,30	Osobitný príjem, rodinné prídavky,
Národný inštitút vzdelávania a mládeže	8284,09	Projekt MPC : Mzdy, odvody pre zamestnancov základnej školy
Ministerstvo vnútra SR	12029,50	Ubytovanie Ukrajincov / Hajduk
ÚPSVaR Nitra	3362,90	Projekt VPP : „ Podpora k zamestnanosti“
Fond na podporu umenia	1000,00	Knihy do knižnice
Platobná jednotka MIRRI SR	5016,84	Projekt : Budovanie prvkov zelenej infraštruktúry v obci Čakajovce
Spolu	509230,76	

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

V roku 2022 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID - 19 : refundované z roku 2021

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	3242,95	Zabezpečenie testovania obyvateľov COVID-19, refundácia z roku 2021
spolu	3242,95	

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky 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
37768,00	37767,97	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 37768,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 37767,97 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov v sume 19733,37,00 EUR.

Prijaté kapitálové granty a transfery

Z rozpočtovaných 18035,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 18034,60 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Platobná jednotka MIRRI SR Bratislava	18034,60	Projekt „Budovanie prvkov zelenej infraštruktúry v obci Čakajovce“ ihriská
Spolu	18034,60	

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
479 449,00	417 673,23	87,12

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 479 449,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 417673,23 EUR, čo predstavuje 87,12 % plnenie.

V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky od rodičov na stravu, réžiu, rodičovský príspevok vo výške 610,00 EUR, vrátené do základnej školy – stravné, réžia, rodičovský príspevok prijatý v decembri 2021 na rok 2022,
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 6762,40 EUR – vrátené do štátneho rozpočtu SR
- Prevod prostriedkov z rezervného fondu bol vo výške 345 300,83 EUR
- Prijaté finančné operácie – krátkodobá finančná zábezpeka vo výške 65 000,00 EUR,
- Staveko - Behúl

B. PRÍJMY ROZPOČTOVEJ ORGANIZÁCIE

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: Základná škola s materskou školou

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
53535,00	53535,61	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 53535,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 53535,61 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

a) Príjmy z vlastníctva

- Príjmy z prenájmu budovy : 0,00 EUR

b) Administratívne poplatky a iné

- Poplatky a platby – na režijné a stravné náklady : 36931,49 EUR
- Poplatky a platby – školné od rodičov : 7460,00 EUR

c) Iné nedaňové príjmy

- Príjmy z dobropisov a vratiek z predchádzajúceho roku : 69,68 EUR

d) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7673,00 EUR bolo prijatých

Ministerstvo školstva SR :

8208,00 EUR

Projekt : „ Zlepšenie vzdelávacích výsledkov žiakov zo ŠVVP a zo SZP v Základnej škole Čakajovce“

Prijatý grant: Nadácia PONTIS vo výške

866,44 EUR

2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	0,00	0,00

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1380,00	1380,40	100,00

Z rozpočtovaných príjmových operácií 1380,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1380,40 EUR , čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prostriedky z predchádzajúcich rokov z Ministerstva školstva SR :

- Projekt č. 1 „ Rozvoj úspešnosti vo vzdelávaní a vzdelávacích výsledkov žiakov zo ŠVVP a zo SZP v Základnej škole Čakajovce „ .
- Projekt č. 2 „ Zlepšenie vzdelávacích výsledkov žiakov zo ŠVVP a zo SZP v ZŠ Čakajovce. „

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 769715,00	1499248,53	84,72

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1769715,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1499248,53 EUR, čo predstavuje 84,72 % čerpanie.

A. VÝDAVKY OBCE

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
484366,00	385256,09	79,54

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 484366,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 385256,09 EUR, čo predstavuje 79,54 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia		Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Výkon. a zákonodar. orgány obec	01.1.1.	235472,00	180859,87	76,81
Všeobecné ver. Služby - voľby	01.6.0.	2013,00	1338,39	66,49
Transakcie verej. dlhu – úver – ŠFRB	01.7.0.	4286,00	4286,40	100,01
Civilná ochrana= 235,29	02.2.0.	269,00	243,93	90,68
Ochrana pred požiarimi	03.2.0.	1500,00	827,40	55,16
Všeobecná pracovná oblasť - VPP	04.1.2.	9005,00	8611,44	95,63
Cestná doprava - MK	04.5.1.	4244,00	2400,04	56,55
Nakladanie s odpadmi	05.1.0.	52841,00	43211,72	81,78
Nakladanie s odpadovými vodami	05.2.0.	20040,00	16212,91	80,90
Rozvoj bývania	06.1.0.	3990,00	2209,79	55,38
Rozvoj obci	06.2.0.	26192,00	21402,25	81,71
Zásobovanie vodou	06.3.0.	400,00	0,00	0,00
Verejné osvetlenie	06.4.0.	14723,00	10748,16	73,00
Rekreačné a športové služby	08.1.0.	17940,00	16557,30	92,29
Kultúrne služby	08.2.0.	20114,00	13581,20	67,52
Vysielacie a vydavateľ. služby	08.3.0.	4591,00	3030,47	66,01
Spoločenské služby	08.4.0.	38884,00	35547,72	91,42
Zariadenie soc. služby-staroba	10.2.0	2200,00	1660,65	75,48
Soc. pomoc občanom v hmotnej núdzi z toho vratky:	10.7.0.	22871,00	21075,20	92,15
Soc. zabezpečenie inde neklasifikované - MRK.	10.9.0	2791,00	1451,25	52,00
Bežný rozpočet		484366,00	385256,09	79,54

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Z rozpočtovaných 129190,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 107133,35 EUR, čo je 82,93 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, hlavného kontrolóra, pracovníkov verejnoprospešných prác a pracovníkov z úradu vlády SR s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 54015,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 40321,97 EUR, čo je 74,65 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 226054,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 167905,79 EUR, čo je 74,28 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú, energie - elektrická energia, zemný plyn a voda, poštové a telefonické poplatky, výpočtová technika, všeobecný materiál, knihy, benzín, servis a poistné osobného automobilu, rutinná a štandardná údržba verejného osvetlenia, údržba miestneho rozhlasu, údržba budovy, školenie, všeobecné služby, špeciálne služby, poistenie majetku, prídely do sociálneho fondu, odmeny poslancom, dohody o vykonaní práce a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 70821,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 65608,58 EUR, čo predstavuje 92,64 %. Ide o výdavky Spoločnému stavebnému úradu Nitrianske Hrnčiarovce, Ponitrianskemu združeniu obcí pre separovaný zber, ZMOS-u bratislavskému, ZMOS-u nitrianskemu, Občianskemu združeniu Mikroregión Radošinka, Obecnému futbalovému klubu Čakajovce, Poľovníckemu združeniu Čakajovce, Rímskokatolícka cirkev Zbehy – kostol Čakajovce, Klub slovenských turistov Radošinka, osobitný príjem z úradu práce, ubytovanie pre obyvateľov u Ukrajiny.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 4286,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4286,40 EUR – splátka úrokov z úveru ŠFRB na 18. bytový dom, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
549508,00	381129,38	69,36

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 549508,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 381129,38 EUR, čo predstavuje 69,36 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia		Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Výkon. a zákonodar. orgány	01.1.1.	63020,00	10385,45	16,48
Cestná doprava	04.5.1.	58000,00	55767,76	96,15
Nakladanie s odpad. vodami	05.2.0.	220960,00	160135,52	72,47
Rozvoj obcí	06.2.0.	190462,00	147241,05	77,31
Kultúrne služby	08.2.0	7600,00	7599,60	99,99
Nižš.sek.vz.všeob.-školsťvo	09.2.1.1.	9466,00	0,00	0,00
Spolu		549508,00	381129,38	69,36

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výkon. a zákonodar. orgány - obec

Z rozpočtovaných 63020,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 10385,45 EUR, čo predstavuje 16,48 % čerpanie :

- nákup strojov a zariadení :
- snežný pluh vo výške 1920,00 EUR hradené z rezervného fondu,
- chladiaci box umiestnený v dome smútku vo výške 4440,00 EUR – hradené z rezervného fondu obce,
- atrakcie pre deti umiestnené na štadióne OFK Čakajovce vo výške 4025,45 EUR – hradené z rezervného fondu obce,

b) Cestná doprava – rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 58000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 55767,76 EUR, čo predstavuje 96,15 % čerpanie:

- rekonštrukcia miestnej komunikácie pri cintoríne, zároveň parkoviska pri cintoríne-hradené z rezervného fondu obce.

c) Nakladanie s odpadovými vodami

Z rozpočtovaných 220960,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 160135,52 EUR, čo predstavuje 72,47 % čerpanie:

- výstavba : Odvedenie odpadových vôd na ČOV Nitra - napojenie na kanalizačný zberač, hradené z rezervného fondu vo výške 151809,02 EUR
- inžinierska činnosť hradená z rezervného fondu vo výške 4350,00 EUR
- inžinierka činnosť hradená z príjmu z predaj pozemkov vo výške 3976,50 EUR.

c) Rozvoj obcí

Z rozpočtovaných 190462,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 147241,05 EUR, čo predstavuje 77,31 % čerpanie:

- inžinierska činnosť na výstavbu telocvične vo výške 2352,00 EUR, hradené z rezervného fondu obce vo výške 1752,00 EUR, z vlastných zdrojov obce vo výške 600,00 EUR
- inžinierka činnosť na výstavbu elektrickej prípojky k výstavbe rodinných domov vo výške 1368,00 EUR – hradené z rezervného fondu obce,
- realizácia nových stavieb - projekt „Budovanie zelenej infraštruktúry v obci Čakajovce“ dokončenie výstavby dvoch ihrísk vo výške 3450,00 EUR – hradené z rezervného fondu obce,
- výstavba plotu na dvoch detských ihriskách : rozlohou a atrakciami väčšie ihrisko sa nachádza : spojovacia tretia ulička s cintorínskou, rozlohou a atrakciami menšie ihrisko sa nachádza pri šurianskom moste – vo výške 11815,20 EUR hradené z rezervného fondu obce,
- rekonštrukcia miestnej komunikácie – odvodnenie, III. ulička vo výške 20930,24 EUR hradené z rezervného fondu obce vo výške 2895,64 EUR hradené z refundovaných prostriedkov vo výške 18034,60 EUR,
- rekonštrukcia a modernizácia oplotenia cintorína vo výške 95057,76 EUR, hradené z rezervného fondu obce,
- realizácia nových stavieb – cyklotrasa Lužianky – Výčapy – Opatovce - Podzoborská hrádza vo výške 12267,85 EUR, hradené z rezervného fondu obce - spolufinancovanie projektu.

d) Kultúrne služby

- vybudovanie vzduchotechniky v kultúrnom dome vo výške 7559,60 - hradené z rezervného fondu vo výške 6650,00 EUR a 949,60 EUR z príjmu z predaja pozemkov.

d) Školstvo

Z rozpočtovaných 9466,00 EUR neboli skutočne čerpané k 31.12.2022 žiadne finančné prostriedky, ktoré mali byť vyčerpané na projekt „Vybudovanie a zlepšenie technického vybavenia školskej knižnice“.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
23025,00	23024,52	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 23025,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 23024,52 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií v sume 23024,52 EUR je splácanie istiny z prijatých úverov ŠFRB na 18.bytový dom.

B. VÝDAVKY ROZPOČTOVEJ ORGANIZÁCIE

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou - Základná škola s materskou školou:

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
712816,00	709838,54	99,58

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 712816,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 709838,54 EUR, čo predstavuje 99,58 % čerpanie.

Do roku 2023 sa presúvajú nevyčerpané finančné prostriedky v sume 2977,00 EUR, sú financie od rodičov na stravu, réžiu a rodičovský príspevok platené vopred na rok 2023.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
09.1.2.1 primár.vzdel. s bež.star.	166416,00	166415,01	100,00
09.2.1.1 nižšie sek.vzd. zákl.škola	308738,00	308738,36	100,00
09.5.0. školský klub	37187,00	37056,56	99,65
09.1.1.1. predpri..vzdel. s bež.st.MŠ	130264,00	130153,50	99,92
09.6.0.1.vedľ.služ. školská výdajňa	43954,00	42574,87	96,86
09.6.0.2.vedľ.služ.školská výdajňa	21292,00	20073,89	94,28
09.6.0.3.vedľ.služ. školská výdajňa	4965,00	4826,35	97,21
spolu	712816,00	709838,54	99,58

2. Kapitálové výdavky

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

Kapitálové výdavky neboli rozpočtovej organizácie schválené ani čerpané.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1259132,07
z toho : bežné príjmy obce	1205596,46
bežné príjmy RO	53535,61
Bežné výdavky spolu	1095094,63
z toho : bežné výdavky obce	385256,09
bežné výdavky RO	709838,54
Bežný rozpočet	164037,44
Kapitálové príjmy spolu	37767,97
z toho : kapitálové príjmy obce	37767,97
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	381129,38
z toho : kapitálové výdavky obce	381129,38
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-343361,41
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-179323,97
Navýšenie schodku /2977+1471,47+65000 /	-69448,47
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-248772,44
Príjmy z finančných operácií	419053,63
Výdavky z finančných operácií	23024,52
Rozdiel finančných operácií	396029,11
Príjmy spolu	1715953,67
VÝDAVKY SPOLU	1499248,53
Hospodárenie obce	216705,14
Vylúčenie z prebytku	69448,47
Upravené hospodárenie obce	147256,67

Výsledok hospodárenia sa vypočíta ako rozdiel medzi bežnými a kapitálovými príjmami a bežnými a kapitálovými výdavkami. Finančné operácie nevstupujú do príjmov a výdavkov obce.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 179323,97 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 z. n. p. sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky o sumu 69448,47 EUR a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách je vo výške 248772,44 EUR .

Zostatok finančných operácií vo výške 147256,67 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 predpisov navrhujeme použiť nasledovne :

- na vrátenie do rezervného fondu vo výške **147256,67 EUR**.

Pri usporiadaní schodku bežného a kapitálového rozpočtu podľa § 10 ods. 3. pís. a) a b) sa z rozpočtu vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky z dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v ZŠ s MŠ – vratky do štátneho rozpočtu vo výške 796,90 EUR,
- prijaté finančné prostriedky na referendum vo výške 674,57 EUR budú čerpané cez príjmové finančné operácie v roku 2023,
- prijaté financie na stravu , rēžiu, rodičovský príspevok od rodičov v sume 2977,00 EUR sa použijú v ZŠ s MŠ cez príjmové finančné operácie v roku 2023.
- krátkodobá finančná zábezpeka v sume 65000,00 EUR po ukončení verejného obstarávania bude vrátená STAVEKU v roku 2023,

s p o l u: 147256,67 EUR

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

a) Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p. , Ktorý je vedený analyticky na základnom bežnom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1052982,35
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	175427,43
Úbytky – použitie rezervného fondu:	345300,83
Obstaranie majetku:	
- projektová dokumentácia,	7470,00
- opolotenie ihrísk III.ulič.,šur.cesta	11815,20
- budovanie prvkov zelenej infraštruk.	3450,00
- prev.stroje,zariadenia	17035,45
- odvodnenie III.ulička	2895,64
- rekonštruk.cintorínovej ohrady	95057,76
-rekonštrukcia MK a parkovisko -cintorín	55767,76
- výstavba kanalizácia II.etapa	151809,02
KZ k 31.12.2022	883108,95

b)Peňažný fond

Obec netvorí žiadne peňažné fondy v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. v z. n. p.

c)Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu tvorí vo výške 1%.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	896,30
Prírastky - povinný prídel - 1 %	1149,39
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1242,00
KZ k 31.12.2021	803,69

e)Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z. z. v z. n. p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	20468,39
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške	4209,00
	1133,34
Úbytky - použitie fondu :	4760,16
- servis čističky, servis komínov, revízia kotlov,	
- na opravu dúchadla na čističke,	
- drobné opravy na byte: dvere, okná, obklad	
KZ k 31.12.2022	21050,77

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	PZ k 01.01.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	4312786,80	4407473,31
Neobežný majetok spolu	2974496,49	3201689,65
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2768220,64	2995413,80
Dlhodobý finančný majetok	206275,85	206275,85
Obežný majetok spolu	1332670,34	1201248,23
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	46557,38	38775,02
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	9317,41	21160,18
Finančné účty	1276795,55	1141313,03
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	5619,97	4535,43

P A S Í V A

Názov	PZ k 01.01.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4312786,80	4407473,31
Vlastné imanie	2853656,40	2936867,52
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2853656,40	2936867,52
Záväzky	499961,25	541765,62
z toho :		
Rezervy	1800,00	5600,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	6762,40	1471,47
Dlhodobé záväzky	451241,24	428471,70
Krátkodobé záväzky	40153,61	106222,45
Bankové úvery a výpomoci	4,00	
Časové rozlíšenie	959169,15	928840,17

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	5285,43	5285,43	
- zamestnancom	7320,61	7320,61	
- poisťovniam	4406,86	4406,86	
- daňovému úradu	950,44	950,44	
- štátnemu rozpočtu	1471,47	1471,47	
- iné záväzky - Stavako	65000,00	65000,00	
- štátnym fondom ŠFRB	410231,87	410231,87	
- zábezpeka k 18. bytovému domu	19644,48	19644,48	
-fond opráv k 18. bytovému domu	21050,77	21050,77	
-sociálny fond	803,69	803,69	
-rezerva na audit, odchodné	5600,00	5600,00	
Záväzky spolu k 31.12.2022	541765,62	541765,62	

Stav úverov k 31.12.2022 a návratných finančných výpomocí k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba bytovky	687213,70	23024,52	4286,40	410231,87	r. 2038
	18 nájomných bytov					

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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:

- zostatok	istiny	z úverov	zo	ŠFRB
410231,87	EUR			
SPOLU	celková	suma	dlhu	obce
410231,87	EUR			

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB 410231,87 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce so ŠFRB 410231,87 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
0	0	0

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
0	0	0

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

Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 č. 5/2005 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Obecný futbalový klub Čakajovce, bežné výdavky	12500,00	12500,00	
Poľovnícke združenie Čakajovce, bežné výdavky	1100,00	1100,00	
Klub slovenských turistov Radošinka, bežné výdavky	200,00	200,00	
Rímskokatolícka cirkev Zbehy, kostol Čakajovce	25700,00	19500,00	6200,00
SPOLU	39500,00	33300,00	6200,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.5/2005 o dotáciách, vo výške 33300,00, dotácia vo výške 6200,00 bude použitá v roku 2023.

Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká .

9.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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:
Základná škola s materskou školou Čakajovce

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou			
Základná škola	3013,80	3013,80	
Materská škola	115096,50	115096,50	
Školský klub	37056,56	37056,56	
Školská výdajňa stravy	65805,91	65805,91	
spolu	220972,77	220972,77	

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
Základná škola	428716,00	428716,00	
Materská škola	10689,00	10689,00	
Základná škola -PO1,PO2	3400,64	3400,64	
Školská výdajňa stravy	1669,20	1669,20	
UKRAJINA:	25652,00	25652,00	
Špecifiká, jazykový kurz			
Európsky normatív			
spolu	470126,84	470126,84	

-prostriedky od Ministerstva školstva SR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel Čerpanie v roku 2022
Základná škola - MŠ SR	8208,00	9588,40	1380,40 z r. 2021
Základná škola – MPC	8284,09	8284,09	
Základná škola – grant Nadácia PONTIS	866,44	866,44	
spolu	17358,53	18738,93	

	Názov projektu	Suma poskytnutých f. prostriedkov z roku 2021	Suma skutočne použitých f. prostriedkov v roku 2022	Rozdiel
Ministerstvo školstva SR	Zlepšenie vzdelávacích výsledkov žiakov zo ŠVVP a zo SZP v ZŠ Čakajovce	1380,40	1380,40	
	spolu	1380,40	1380,40	

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4) - 5 -
Regionálny úrad školskej správy Nitra	Školstvo základná škola normatívne prostriedky 403130,00 +3080,00 Bežné výdavky	406210,00	406210,00	
Regionálny úrad školskej správy Nitra	Školstvo základná škola nenormatívne prostriedky, asistent učiteľa Bežné výdavky	17329,00	17329,00	
Regionálny úrad Školskej správa Nitra	Školstvo základná škola Nenormatívne prostriedky, Vzdelávacie poukazy Bežné výdavky	4096,00	4096,00	
Regionálny úrad školskej správy Nitra	Školstvo – základná škola Nenormatívne prostriedky, sociálne znevýhodnené prostredie Bežné výdavky	1900,00	1900,00	
Regionálny úrad Školskej správa Nitra	Školstvo – základná škola Nenormatívne prostriedky, Príspevok na edukačné publikácie Bežné výdavky - Ukrajina	2261,00	2261,00	
Regionálny úrad Školskej správy Nitra	Školstvo – základná škola Nenormatívne prostriedky, Príspevok na špecifiká Ukrajina Školstvo – materská škola Príspevok na špecifiká Ukrajina Bežné výdavky	18204,00 4368,00	18204,00 4368,00	
Regionálny úrad školskej správy Nitra	Školstvo – materská škola – prenesený výkon ŠS Bežné výdavky	10689,00	10689,00	
Regionálny úrad Školskej správy Nitra	Školstvo – základná škola Prostriedky z POO Bežné výdavky	3400,64	3400,64	
ÚPSVaR Nitra	Školstvo – dotácia na stravu žiakom a predškolákom Bežné výdavky	2466,10	1669,20	796,90
ÚPSVaR Nitra	Projekt „Praxou k zamestnaniu“ Bežné výdavky	3362,90	3362,90	
ÚPSVaR Nitra	Osobitný príjem občanov – rodinné prídavky na deti Bežné výdavky	2283,30	2283,30	
Ministerstvo živ. prostredia SR	Životné prostredie – ochrana Bežné výdavky	114,16	114,16	
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľov a register adries bežné výdavky	400,60	400,60	

Úrad vlády SR	Podpora činnosti nepriaznivých situácií v obciach s ochorením COVID-19 - marginalizované rómske komunity Bežné výdavky	1451,25	1451,25	
Ministerstvo vnútra SR	Odmena skladníka civilnej obrany Testovanie obyvateľstva refundácia z roku 2021 Bežné výdavky	204,22 3242,95	204,22 3242,95	
Ministerstvo vnútra SR	Voľby, referendum Bežné výdavky	2012,96	1338,39	674,57
Ministerstvo vnútra SR	Ubytovanie odídenčov Ukrajina Bežné výdavky	12029,50	12029,50	
Platobná jednotka MIRRI SR	Projekt „Budovanie prvkov zelenej infraštruktúry v obci Čakajovce Bežné výdavky	5016,84	5016,84	
Platobná jednotka MIRRI SR	Projekt „Budovanie prvkov zelenej infraštruktúry v obci Čakajovce“ kapitálové výdavky	18034,60	18034,60	
	SPOLU	519077,02	517605,55	1474,47

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Fond na podporu umenia – kultúra	Knižný fond do knižnice	1000,00	1000,00	
spolu		1000,00	1000,00	

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3)
	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Nitra – Kultúra, história	997,20	997,20	
Nitra – šport	1150,00	1150,00	
Spolu	2147,20	2147,20	

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

Obec neuplatňuje programové rozpočtovanie a preto nevykazuje plnenie rozpočtu podľa programov.

13. Návrh uznesenia:

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

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** prebytok finančných operácií vrátiť do rezervného fondu vo výške 147256,67 EUR.