



OBEC ČAKA

Závěrečný účet obce Čaka

za rok 2023

Predkladá : Ľudovít Viglaš, starosta obce

Spracovala: Ing. Zdenka Špaňová, ekonómka obce

V Čake, dňa 30.5.2024

Návrh záverečného účtu

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 31.5.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 30.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 31.5.2024
- zvesený dňa 15.6.2024

Závěrečný účet schválený OcZ dňa

Schválený záverečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

Závěrečný účet obce Čaka za rok 2023

Plnění příjmov a výdavkov rozpočtového hospodárenia je spracované v Závěrečnom účte obce Čaka za rok 2023, ktorý obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Závazky a pohľadávky obce
5. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
6. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - zriadeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám
7. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2023
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2023
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
10. Zhodnotenie rozpočtového hospodárenia rok 2023
11. Návrh na Uznesenie

Záverečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce na rok 2023 bol jej rozpočet. V roku 2023 obec zostavila rozpočet podľa § 10 ods. 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 v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný, kde v príjmovej časti boli schválené príjmy vo výške 905 304,00 EUR a výdavky v sume 905 304,00 Eur. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Finančný rozpočet obce na roky 2023 – 2025, záväzný na rok 2023 bol schválený obecným zastupiteľstvom na jeho riadnom zasadnutí konanom dňa 14.12.2022 uznesením č.21/2022. Rozpočet bol upravovaný podľa prijatých rozpočtových opatrení celkom 18 krát. V rozpočte boli vykonané úpravy v zmysle zásad o hospodárení s majetkom obce a v zmysle pravidiel rozpočtového hospodárenia.

1.Rozpočtové opatrenie č.1 – finančný príspevok na Referendum 2023 v sume 340.- EUR navýšenie bežných príjmov a výdavkov.

2.Rozpočtové opatrenie č.2 – finančné prostriedky z predaja obecných pozemkov v sume 21 376,20 EUR, Navýšenie kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov.

Schválené uznesením obecného zastupiteľstva č. 39 a č.40.

3.Rozpočtové opatrenie č.3 – finančné prostriedky na projekt zelenej infraštruktúry na rok 2023 v sume 500.- EUR. Zapracované do príjmovej a výdavkovej časti bežného rozpočtu .

4.Rozpočtové opatrenie č.4 – finančné prostriedky na projekt Zvyšovanie energetickej účinnosti existujúceho objektu obecného úradu Čaka. Úprava kapitálového rozpočtu v príjmovej aj výdavkovej časti o sumu 38 203,40 EUR

5.Rozpočtové opatrenie č.5 - dotácia na projekt Zberný dvor – strojové vybavenie navýšenie kapitálových výdavkov a príjmov v sume 51 723,19 EUR.

6.Rozpočtové opatrenie č.6 – finančné prostriedky na osobného asistenta učiteľa v sume 6 675,26 EUR.

7.Rozpočtové opatrenie č.7 – zapojenie do rozpočtu peňažných prostriedkov z rezervného fondu v sume 9 251,68 EUR , použitie na kapitálové výdavky.

Schválilo obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí 27.9.2023 uznesením č.50.

8.Rozpočtové opatrenie č.8 – navýšenie univerzálneho účelového úveru o sumu 68 86,97 EUR.

Schválilo obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa 24.8.2022 uznesením č. 151.

9.Rozpočtové opatrenie č.9 - úprava zapojenie finančných prostriedkov z predaja pozemkov do rozpočtu obce.

10.Rozpočtové opatrenie č.10 - navýšenie dotácie na zberný dvor – stroje o 3 338,31 EUR a zapojenie dotácie na WIFI pre Teba v sume 14 250 EUR do kapitálových príjmov a výdavkov.

11.Rozpočtové opatrenie č.11 – zmena rozpočtu v príjmovej aj vo výdavkovej časti v dôsledku realizácie kultúrneho podujatia v sume 6 550 EUR.

12.Rozpočtové opatrenie č.12 – zapracovanie dotácie z NSK v celkovej výške 5 800.- EUR do rozpočtu obce

13.Rozpočtové opatrenie č.13 – finančné prostriedky na osobného asistenta a asistenta učiteľa pre žiakov so zdrav. postihnutím v celkovej sume 9 485,42 EUR. Príjmy zapojené v obci a výdavky v RO.

14.Rozpočtové opatrenie č.14 – finančné prostriedky na vytvorenie pracovných miest znevýhodnených uchádzačov v sume 10 202,15 EUR a finančné prostriedky na voľby do NR SR v sume 1 195,21 EUR. Zapracované do príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu

15.Rozpočtové opatrenie č.15 – zapojenie dotácie z MF SR na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v sume 14 258,59 EUR, dotácia na náučný chodník v sume 8 000.- EUR a prostriedky na odmenu skladníka nad rámec 13,10 EUR t.j. spolu: 22 271,69 EUR.

16.Rozpočtové opatrenie č.16 – zapracovanie do rozpočtu výnos dane z príjmov v čiastke 4 197,30 o ktorú prevyšuje rozpočtovanú čiastku

Závěrečný účet obce Čaka za rok 2023

17. Rozpočtové opatření č.17 – přijatá dotácia na externý manažment – zberný dvor v sume 5 302,37 EUR.

18. Rozpočtové opatření č.18 – koncoročné úpravy rozpočtu v súlade so skutočnosťou.

V rozpočtovej organizácii ZŠ s MŠ boli vykonané rozpočtové opatrenia vo výdavkovej časti v sume 61 212,87 €, a v príjmovej časti v sume 26 267,23 EUR.

Operatívna evidencia o rozpočtových opatreniach za rok 2023 (Obec)

| Poradové číslo zmeny rozpočtu | Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením | Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c) d) | Zmena rozpočtu oproti schválenému rozpočtu v príjmoch v € | Zmena rozpočtu oproti schválenému rozpočtu vo výdavkoch v € |
|-------------------------------|--|---|---|---|
| 1. | 25.03.2023 | Starostom obce | +340,00 | + 340,00 |
| 2. | 21.06.2023 | Uznesenie č.39 a č.40 | + 21 376,20 | +21 376,20 |
| 3. | 21.06.2023 | Starostom obce | + 500,00 | + 500,00 |
| 4. | 21.06.2023 | Uznesenie č.131 | + 38 203,34 | 38 203,34 |
| 5. | 30.06.2023 | Starostom obce, | + 51 723,19 | 51 723,19 |
| 6. | 30.06.2023 | Starostom obce | +6 675,26 | 0 |
| 7. | 30.09.2023 | Uznesenie č.50 | 9 251,68 | 9 251,68 |
| 8. | 30.09.2023 | Uznesenie č.151/2022 | +68 086,97 | +68 086,97 |
| 9. | 30.09.2023 | Uznesenie č.39 a č.40 (úprava RO č.2, KZ) | 21 376,20 | 21 376,20 |
| 10. | 30.09.2023 | Starostom obce | + 17 588,81 | +17 588,81 |

Závěrečný účet obce Čaka za rok 2023

| | | | | |
|-----|------------|------------------------|------------|-------------|
| 11. | 30.09.2023 | Starostom obce | + 6 550,00 | + 6 550,00 |
| 12. | 30.09.2023 | Starostom obce | + 5 800,00 | +5 800,00 |
| 13. | 30.09.2023 | Starostom obce | + 9 485,42 | 0 |
| 14. | 30.09.2023 | Starostom obce | +11 397,36 | + 11 397,36 |
| 15. | 31.12.2023 | Starostom obce | +22 271,69 | + 22 271,69 |
| 16. | 31.12.2023 | Starostom obce | +4 197,30 | +4 197,30 |
| 17. | 31.12.2023 | Starostom obce | + 5 302,37 | +5 302,37 |
| 18. | 31.12.2023 | Starostom obce presuny | -13 272,05 | -43 188,72 |

Rozpočet obce k 31.12.2023

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov/výdavkov | % plnenie príjmov/ výdavkov |
|---|-----------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------|
| Príjmy celkom | 905 304,00 | 1 197 723,34 | 1 174 811,76 | 98,09 |
| z toho : | | | | |
| Bežné príjmy | 641 748,00 | 752 962,74 | 740 864,05 | 98,39 |
| V tom: bežné príjmy RO s právnou subjektivitou | 0 | 11 971,50 | 11 703,43 | 97,76 |
| Kapitálové príjmy | 228 282,58 | 317 178,23 | 317 177,39 | 100,00 |
| Finančné príjmy | 35 273,42 | 127 582,37 | 116 770,32 | 91,53 |
| V tom: Príjmy RO s právnou subjektivitou | 0 | 14 295,73 | 14 295,73 | 100,00 |
| Výdavky celkom | 905 304,00 | 1 184 347,58 | 1 129 842,41 | 95,40 |
| z toho: | | | | |
| Bežné výdavky | 637 560,00 | 751 589,12 | 707 955,41 | 94,19 |
| v tom: Výdavky RO s právnou subjektivitou | 370 666,00 | 431 878,78 | 418 879,35 | 96,99 |
| Kapitálové výdavky | 263 556,00 | 428 570,46 | 417 699,00 | 97,46 |
| Finančné výdavky | 4 188,00 | 4 188,00 | 4 188,00 | 100,00 |

Závěrečný účet obce Čaka za rok 2023

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 905 304,00 | 1 171 456,11 | 1 148 812,60 | 98,07 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 905 304,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 171 456,11 Eur, čo predstavuje 98,07 % plnenia..

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 641 748,00 | 740 991,24 | 729 160,62 | 98,40 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 740 991,24 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 729 160,62 Eur, čo predstavuje 98,40 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 346 863,00 | 351 060,30 | 345 620,76 | 98,45 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 305 160,30 Eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 305 160,30 Eur, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 34 000 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 28 652,68 Eur, čo je 84,27 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 24 653,97 Eur, dane zo stavieb boli v sume 3 998,71 Eur. Za rozpočtový rok bola vyrubená daň v čiastke 34 086,63 Eur, a nedoplatky DzN z minulých rokov. K 31.12.2023 obec evidovala pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6 773,18 Eur.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 900 Eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 827,75 Eur, čo je 91,97 % plnenie. Nedoplatky za psa sú evidované k 31.12.2023 v sume 140,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 11 000,00 Eur na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol tento uhradený v sume 10 980,03 Eur. V sume sú zahrnuté aj zinkasované nedoplatky z minulých rokov. Príjmy za poplatok boli splnené na 99,82 %. Nedoplatky minulých rokov vrátane roku 2023, predstavujú aj naďalej pomerne vysokú sumu kde pohľadávky obce sú evidované k 31.12.2023 v čiastke 3 230,23 Eur.

Závěrečný účet obce Čaka za rok 2023

b) nedaňové příjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 24 227,00 | 30 777,00 | 29 773,92 | 104,65 |

Příjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných príjmov 11 527,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 685,77 Eur, čo je 101,38 % plnenie. Príjem z vlastníctva majetku predstavuje príjem z prenájmu pozemkov, budov a ostatných zariadení. Príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 977,17 Eur a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 8 708,60 Eur z čoho čiastku tvoria príjmy nájomného z obecnej bytovky v sume 5 580.- Eur, pričom nedoplatok na nezaplatenom nájomnom k 31. 12.2023 bol 1 860.- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby z predaja výrobkov a služieb

Z rozpočtovaných 19 250,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 18 088,15 Eur, čo je 93,96 % plnenie. Najpodstatnejšia zmena v rozpočte nedaňových príjmov bola v položke príjmov z predaja služieb, kde bol rozpočet upravený o 6 550 EUR a to v dôsledku usporiadania kultúrnej akcie – Oldies party (v rovnakej výške došlo aj k úprave výdavkov).

c) prijaté bežné granty a transfery

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 270 658,00 | 359 153,94 | 353 765,94 | 98,50 |

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 359 153,94 Eur bol skutočný príjem vo výške 353 765,94 Eur, čo predstavuje takmer 98,50 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v Eur | Účel |
|---|------------|---|
| Okresný úrad Nitra, Odbor školstva | 293 737,55 | Normatívne a nenormatívne – základné školstvo |
| Okresný úrad Nitra, Odbor školstva | 4 016,00 | Predškola MŠ |
| Ministerstvo vnútra SR | 2 558,71 | Matričná činnosť |
| Ministerstvo vnútra SR | 244,20 | Register obyvateľov |
| Ministerstvo vnútra SR | 24,40 | Register adries |
| Okresný úrad Levice Odbor krízového riadenia | 193,10 | Odmena skladníka CO |
| ÚPSV a R Levice | 690,00 | Osobitný príjemca RP |
| ÚPSV a R Levice | 2 033,00 | Školské pomôcky deti v HMN |
| ÚPSV a R Levice | 5 971,50 | Stravné deti v hmotnej núdzi |
| ÚPSV a R Levice | 10 202,15 | Projekt na podporu zamestnanosti |
| Ministerstvo financií SR | 14 258,59 | Inflačná dotácia |
| Slovenská agentúra životného prostredia | 8 000,00 | Obnova dediny – náučný chodník |
| Ministerstvo vnútra SR | 1 535,21 | Dotácia na voľby - referendum |
| Dobrovoľná požiarna ochrana Bratislava | 1 400,00 | Zabezpečenie potrieb a akcieschopnosti DHZ Čaka |

Záverečný účet obce Čaka za rok 2023

| | | |
|--|-------------------|---|
| | | MT vybavenie a OOPP pre členov |
| Nitriansky samosprávny kraj | 800,00 | Multypreliezka |
| Nitriansky samosprávny kraj | 2 299,16 | Ozvučenie KSC a digitalizácia cintorína |
| Ministerstvo životného prostredia SR | 5 302,37 | Externý manažment – Zberný dvor |
| Dolnohronské rozvojové partnerstvo | 500,00 | Výsadba zelene |
| Spolu prijaté bežné dotácie v roku 2023 | 353 765,94 | |

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

Obec v roku 2023 celkom prijala bežné transfery, granty a dary v sume 353 765,94 Eur. Prevažnú časť tvorili dotácie na prenesené kompetencie.

2. Kapitálové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 228 282,58 | 317 178,23 | 317 177,39 | 100,00 |

Prijmy z predaja kapitálových aktív

Obec predala v r. 2023 predat' nadbytočný majetok, ktorý vznikol pri rekonštrukcii obecného úradu (plechy) v sume 112.- EUR.

Prijmy z predaja pozemkov a nehnuteľných aktív

V roku 2023 obec predala so súhlasom obecného zastupiteľstva pozemky v celkovej hodnote 24 959,88 EUR:

- uznesenie OZ č.39 zo dňa 24.04.2023, výmera pozemku 285m², hodnota 376,20 EUR
- uznesenie OZ č.40 zo dňa 24.04.2023, celková výmera 9 869 m² v hodnote 21 000.- EUR
- uznesenie OZ č.69 zo dňa 25.10.2023, celková výmera 284 m², hodnota 1 704.- EUR
- uznesenie OZ č.70 zo dňa 25.10.2023, celková výmera 1 442 m² v hodnote 1 879,68 EUR

Prijaté kapitálové granty, transfery a dary

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 228 282,58 | 292 106,35 | 292 105,51 | 100,00 |

Z rozpočtovaných 292 106,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 292 105,51 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty, transfery a dary

| Poskytovateľ dotácie | Suma v Eur | Účel |
|--|------------|--|
| Ministerstvo životného prostredia SR, Slovenská inovačná agentúra | 53 696,22 | Zvyšovanie energetickej účinnosti existujúceho objektu OÚ Čaka |
| Ministerstvo životného prostredia SR, Slovenská agentúra životného prostredia | 55 062,00 | Zberný dvor - stroje |

Závěrečný účet obce Čaka za rok 2023

| | | |
|--|-------------------|----------------------------|
| Ministerstvo životného prostredia SR, Slovenská agentúra životného prostredia | 166 397,29 | Zberný dvor - stavba |
| Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR | 14 250,00 | Projekt WiFi pre Teba |
| Úrad Nitrianskeho samosprávneho kraja | 2 700,00 | Info tabuľa na obecný úrad |
| Spolu prijaté kapitálové granty, transfery a dary | 292 105,51 | |

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

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|--------------------|--|----------------------------|-----------|
| 35 273,42 | 113 286,64 | 102 474,59 | 90,46 |

Obec mala v roku 2023 rozpočtované finančné operácie v sume 113 286,64 EZR z toho 674,57 EUR prostriedky z predchádzajúcich rokov, 9 251,68 EUR prostriedky z rezervného fondu a 92 548,34 prostriedky z dlhodobého úveru. Pričom prostriedky z predchádzajúcich rokov boli vyčerpané v plnej výške a z rezervného fondu sa vyčerpalo 524,01 EUR.

B. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|--------------------|--|-------------------------|-----------|
| 0 | 11 971,50 | 11 703,43 | 97,76 |

Skutočnosť v sume 11 703,43 Eur tvoria príjmy, ktoré boli rozpočtované v rozpočte po zmenách 11 971,50 Eur a v tejto skupine sú príjmy školskej jedálne za stravné od stravníkov ZŠ s MŠ ako aj dotácia na stravovanie z ÚPSVaR, ktoré boli následne použité na úhradu za stravu v Súkromnej školskej jedálni Jasová.

2. Finančné operácie príjmové

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|--------------------|--|-------------------------|-----------|
| 0 | 14 295,73 | 14 295,73 | 100 |

Skutočnosť v sume 14 295,73 Eur tvoria príjmy finančných operácií zo zapracovania do rozpočtu z predchádzajúceho účtovného obdobia do nasledujúceho účtovného obdobia a je to zostatok preplatkov za stravné, ktoré bude zúčtované alebo vrátené v nasledujúcom období.

Závěrečný účet obce Čaka za rok 2023

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------|
| 905 304,00 | 1 184 347,58 | 1 129 842,41 | 95,40 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 184 347,58 Eur boli k 31.12.2023 skutočne čerpané prostriedky v sume 1 129 842,41 Eur, čo predstavuje 95,40 % čerpania.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------|
| 266 894,00 | 319 710,34 | 289 076,06 | 90,42 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 319 710,34 Eur bola k 31.12.2023 skutočne čerpaná suma 289 076,06 Eur, čo predstavuje 90,42 % čerpanie.

Rozpis bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|----------------------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|--------------|
| 01.1.1 | 137 904,00 | 143 117,00 | 138 329,64 | 96,65 |
| 01.1.2 | 800,00 | 800,00 | 740,18 | 92,52 |
| 01.3.3 | 2 802,00 | 2 827,31 | 2 827,12 | 99,99 |
| 01.6.0 | 00,00 | 2 209,78 | 2 209,78 | 100,00 |
| 01.7.0 | 5 100,00 | 5 100,00 | 5 011,68 | 98,27 |
| 02.2.0 | 245,00 | 258,10 | 260,57 | 100,96 |
| 03.2.0 | 1 780,00 | 3 069,84 | 3 018,09 | 98,31 |
| 05.1.0 | 14 300,00 | 14 300,00 | 12 555,37 | 87,80 |
| 06.1.0 | 3 852,00 | 3 852,00 | 3 797,34 | 98,58 |
| 06.2.0 | 68 531,00 | 100 083,08 | 81 623,58 | 81,56 |
| 06.3.0 | 300,00 | 300,00 | 86,14 | 28,71 |
| 06.4.0 | 17 900,00 | 18 456,37 | 16 609,73 | 89,99 |
| 08.1.0 | 400,00 | 1 600,00 | 1 341,71 | 83,86 |
| 08.2.0 | 10 760,00 | 18 498,60 | 15 661,82 | 84,66 |
| 09.1.2 | 0,00 | 2 458,26 | 2 268,75 | 92,29 |
| 10.2.0 | 1 500,00 | 1 500,00 | 1 492,23 | 99,48 |
| 10.4.0 | 720,00 | 1 280,00 | 1 242,33 | 97,06 |
| Spolu bežné výdavky | 266 894 | 319 710,34 | 289 076,06 | 90,42 |

Závěrečný účet obce Čaka za rok 2023

Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

Mzdy, platy, a ostatné osobné vyrovnania

V obci z rozpočtovaných prostriedkov na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania 118 426,59 Eur, bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 111 057,85 Eur, čo je 93,78 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, všetkých pracovníkov OcÚ, matrika a REGOB aj pracovníkov zamestnaných cez ÚPSVaR a taktiež odmeny poslancov obecného zastupiteľstva a členov komisií vytvorených pri obecnom zastupiteľstve.

Poistné a príspevok do poisťovní

V obci z rozpočtovaných 42 738,65 Eur bolo k 31. 12. 2023 skutočne čerpaná suma 37 764,70 Eur, čo je plnenie na úrovni 88,36 %.

Tovary a služby

V obci z rozpočtovaných 148 825,10 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 130 850,30 Eur, čo je 87,92 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, a časti originálnych kompetencií RO ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba..

Bežné transfery

V obci z rozpočtovaných 4 720.- Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 606,46 Eur, čo predstavuje 97,60 % čerpanie. Jedná sa predovšetkým o použitie transferov na osobitného príjemcu rodinných prídavkov na deti, školské pomôcky a stravné pre deti v HMN, transfery poskytnuté z rozpočtu obce pre OZ Pažite a OZ Čakanka pôsobiace v našej obci a členské príspevky .

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

Z rozpočtovaných 5 000,00 Eur bola k 31. 12. 2023 na splátky úrokov z úverov skutočne vyčerpaná suma 4 796,75 Eur, čo predstavuje 95,94 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------|
| 263 556,00 | 428 570,46 | 417 699,00 | 97,46 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 428 570,46 Eur bolo skutočne čerpaných k 31.12.2023: 417 699,00Eur, čo predstavuje 97,46 % čerpanie.

Rozpis kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|----------------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------|
| 06.2.0 KZ 111 | 228 282,58 | 250 892,75 | 250 891,91 | 100,00 |
| 06.2.0 KZ 41 | 0,00 | 1 540,42 | 1 540,42 | 100,00 |
| 06.2.0 KZ 43 | 0,00 | 25 071,88 | 25 013,31 | 99,77 |
| 06.2.0 KZ 46 | 0,00 | 9 251,68 | 9 251,68 | 100,00 |
| 06.2.0 KZ 52 | 35 273,42 | 103 360,39 | 92 548,34 | 89,54 |
| 06.2.0 KZ 1AA1 | 0,00 | 34 181,93 | 34 181,93 | 100,00 |
| 06.2.0. KZ 1AA2 | 0,00 | 4 021,41 | 4 021,41 | 100,00 |

Závěrečný účet obce Čaka za rok 2023

| | | | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 09.1.2. KZ 41 | 0,00 | 250,00 | 250,00 | 100,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 263 556,00 | 428 570,46 | 417 699,00 | 97,46 |

3. Výdavkové finančné operácie :

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------|
| 4 188,00 | 4 188,00 | 4 188,00 | 100,00 |

Z rozpočtovaných výdavkov finančných operácií 4 188,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 4 188,00 Eur, čo predstavuje 100,00 % čerpanie tieto finančné prostriedky boli použité na splácanie istiny z prijatých úverov.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------|
| 370 666,00 | 431 878,78 | 418 879,35 | 96,99 |

Rozpis bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie – rozpočtová organizácia: ZŠ s MŠ

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|----------------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|--------------|
| 09.1.1.1 | 60 899,00 | 63 165,00 | 60 626,13 | 95,98 |
| 09.1.2.1 | 112 717,00 | 131 749,06 | 130 081,95 | 98,73 |
| 09.2.1.1 | 112 720,00 | 140 432,22 | 133 909,27 | 95,36 |
| 09.5.0 | 10 722,00 | 5 469,49 | 4 465,67 | 81,65 |
| 09.6.0.1 | 13 253,00 | 14 765,51 | 14 711,87 | 99,64 |
| 09.6.0.2 | 32 563,00 | 32 794,00 | 32 760,14 | 99,90 |
| 09.6.0.3 | 27 792,00 | 43 503,50 | 42 324,32 | 97,29 |
| | 370 666,00 | 431 878,78 | 418 879,35 | 96,99 |

Rozpočtované bežné výdavky schváleného rozpočtu 370 666,00 Eur boli počas roka upravované o nenormatívne finančné prostriedky k 31.12.2023 na sumu 431 878,78 Eur. Skutočné čerpanie výdavkov bežného rozpočtu v rozpočtovej organizácii obce v ZŠ s MŠ k 31.12.2023 bolo v sume 418 879,35 Eur, čo predstavuje 96,99 % čerpania.

Mzdy, platy, a ostatné osobné vyrovnania

V rozpočtovej organizácii obce – ZŠ s MŠ prostriedky na mzdy, platy, a ostatné osobné vyrovnania boli rozpočtované k 31.12. 2023 v čiastke 263 962,15 Eur a skutočné čerpanie tejto sumy predstavuje prostriedky na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania pre originálne kompetencie a pre prenesené kompetencie spolu v sume 255 485,66 Eur. Plnenie v percentách je 96,79 %.

Záverečný účet obce Čaka za rok 2023

Poistné a príspevok do poisťovní

V rozpočtovej organizácii obce – ZŠ s MŠ prostriedky na poistné a príspevky do poisťovní boli rozpočtované k 31. 12. 2023 v sume 92 742,75 Eur a skutočné čerpanie odvodov na poistné bolo k 31.12. 2023 v sume 90 758,88 Eur, čo predstavuje plnenie v percentách na 97,86 %.

Tovary a služby

V rozpočtovej organizácii obce – ZŠ s MŠ tovary a služby boli rozpočtované k 31. 12. 2023 v sume 67 420,88 Eur a skutočné plnenie bolo v sume 65 671,16 Eur. Plnenie v percentách predstavuje 97,41 %.

Bežné transfery

V rozpočtovej organizácii obce – ZŠ s MŠ transfery jednotlivcom boli rozpočtované v sume 7 753,00.- Eur a skutočné čerpanie bolo v sume 6 963,65 Eur, čo predstavuje čerpanie 89,82 %. V tejto položke transferu bolo dopravné pre žiakov ZŠ s MŠ, ktorí dochádzajú do našej školy z iných obcí v sume 863,65 EUR, odchodné vo výške 6 100,00 EUTR .

Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou v roku 2023 neboli žiadne.

4. Závazky a pohľadávky (obec)

Závazky

K 31. 12. 2023 obec evidovala na účte 321 Závazky voči dodávateľom, neuhradené faktúry v sume 3 920,71 Eur. Tieto záväzky tvorili vyúčtovacie faktúry za dodávku. el. energie, telekomunikačné. poplatky, vývoz smetí za december, služby týkajúce sa obdobia roku 2023. Na účte 323 bola k 31. 12. 2023 zaúčtovaná rezerva na audit Individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky 2023 v sume 2 160 EUR. Na účte 325 boli účtované cudzie prostriedky – záväzky za obec na tvorbu SF za 12/2023, zostatok z vkladov na elektrifikáciu viničných domčekov , záväzky na mzdy a odvody z miezd za 12/2023 pre originálne kompetencie, za služby pevnej linky a vedenie účtu VŠJ týkajúce sa roku 2023. Celkový zostatok na účte 325 k 31.12.2023 bol v sume 10 322,66 Eur.

Prostriedky určené na mzdy a odvody zamestnancov za mesiac december 2023 zaúčtované na účtoch 331: 6 143,75 EUR,336: 3 670,65 Eur a 342: 1 143,89 Eur boli vyplatené v mesiaci január 2024 v riadnom výplatnom termíne. Na účte 379 sú evidované záväzky zo zábezpeky z obecnej bytovky v sume 880.- Eur. Na účte 472 sú evidované záväzky sociálneho fondu v sume 457,92 Eur. Účet 461 – bankové úvery k 31. 12. 2023 v celkovej výške 130 811,95 Eur, táto suma predstavuje úver vedený v Prima banke SK.

Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2023, ktoré obec vykazuje za neuhradené dane a poplatky na účtoch 319 – Daňové pohľadávky, ich výška predstavuje sumu 6 913,18 Eur sú to neuhradené dane z nehnuteľností a daň za psa, a nedaňové pohľadávky účtované na účte 318 v sume 3 300,23 Eur, obsahom tohto účtu sú neuhradené poplatky za TKO a cintorínske poplatky. Pohľadávky na účte 315 boli evidované v čiastke 4 860,19 Eur, z toho pohľadávka za nájomné byty v obecnej bytovke 1 860.- EUR, pohľadávka z vyúčtovania elektrickej energie za rok 2023 v sume 1 950,19 EUR a pohľadávka z vystavenej faktúry v sume 1 050,00 EUR. Celková výška pohľadávok obce je v čiastke 15 073,60 Eur. Daňové a nedaňové pohľadávky za predošlé roky budú riešené cez daňové exekučné konanie. Niektoré poplatky má obec zatiaľ nevymožiteľné, nakoľko ich dlžníkovi nemá z čoho vymáhať, pretože tento je v hmotnej núdzi a na dávku v HMN sa nemôže vzťahovať exekučný titul. Vymáhanie nedoplatkov je zdĺhavý, časovo náročný proces, ktorý zbytočne zaťažuje zamestnancov samosprávy.

Závěrečný účet obce Čaka za rok 2023

5. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2022 v Eur |
|---|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 740 864,05 |
| z toho : bežné príjmy obce | 729 160,62 |
| bežné príjmy RO | 11 703,43 |
| Bežné výdavky spolu | 707 955,41 |
| z toho : bežné výdavky obce | 289 076,06 |
| bežné výdavky RO | 418 879,35 |
| Bežný rozpočet - rozdiel | 32 908,64 |
| Kapitálové príjmy spolu | 317 177,39 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 317 177,39 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 417 699,00 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 417 699,00 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet – rozdiel | -100 521,61 |
| Schodok bežného a kapitálového rozpočtu | - 67 612,97 |
| Vylúčenie z prebytku | 0,00 |
| Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -67 612,97 |
| Príjmy z finančných operácií | 116 770,32 |
| Výdavky z finančných operácií | 4 188,00 |
| Rozdiel finančných operácií | 112 582,32 |
| PRÍJMY SPOLU | 1 174 811,76 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1 129 842,41 |
| Hospodárenie obce | 44 969,35 |
| Vylúčenie z prebytku | 9 298,89 |
| Upravené hospodárenie obce- prebytok | 35 670,46 |

Hospodársky výsledok v rozpočtovom roku 2023 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 je **schodok** v sume – **67 612,97 Eur**.

Schodok rozpočtu v sume – 67 612,97 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 : 9 298,89 EUR, schodok po úpravách : - 76 911,86 EUR**

- Zostatok prijatej dotácie na stravu detí v ZŠ s MŠ v sume 814,50 EUR
- Stravné prijaté od žiakov ZŠ s MŠ v sume 1 016,04 EUR

Závěrečný účet obce Čaka za rok 2023

- Zostatok finančných prostriedkov na účte ZŠ s MŠ k 31.12.2023 v sume 7 362,15 EUR
- Dotáciu na cestovné žiakov v sume 106,20 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 112 582,32 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume - **76 911,86 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 **35 670,46 EUR**, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 35 670,46 EUR

Zostatok rezervného fondu po prevode prebytku hospodárenia bude vo výške **64 221,14 EUR**.

Tvorba a použitie 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

| Rezervný fond | Suma v EUR |
|--|------------------|
| ZS k 1.1.2023 | 28 337,03 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 0 |
| - z finančných operácií | 9 465,33 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.150 zo dňa 20.06.2023 Na kapitálové výdavky | 9 251,68 |
| KZ k 31.12.2023 | 28 550,68 |

Sociálny fond

| Sociálny fond | Suma v Eur |
|--|------------|
| ZS k 1.1.2023 | 879,27 |
| Prírastky - povinný prídel - obec 1,05 % | 1 016,74 |
| - povinný prídel - ZŠ s MŠ 1,05 % | 2 125,04 |
| Úbytky - regeneráciu PS - obec | 1 175,00 |
| - regeneráciu PS – ZŠ s MŠ | 2 130,00 |
| KZ k 31.12.2023 | 716,05 |

6. Finančné usporiadanie vzťahov

Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu

Závěrečný účet obce Čaka za rok 2023

- b) zriadeným právnickým osobám
- c) právnickým a fyzickým osobám

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 štátnemu rozpočtu

- a. bežné transfery poskytnuté obci kapitolou MV SR na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy na úseku matričnej činnosti a registra obyvateľov prijaté v sumách 2 558,71 € a 244,20 Eur register obyvateľov, register adries 24,40 Eur a transfer na COO v sume 193,10 Eur boli použité v celej výške na výkon vyššie uvedených činností,
- b. transfery na dávky stravné pre deti v ZŠ s MŠ prijaté z ÚPSVaR poskytnuté obci v celkovej výške 5 971,50 Eur, boli zúčtované a nepoužité prostriedky v sume 814,50 EUR boli vrátené 05.02.2024 na účet Štátnej pokladnice.
- c. transfer na školské pomôcky pre deti v HMN a edukačné publikácie prijatý v sume 2 033,00 Eur, poskytnuté finančné prostriedky boli použité v plnej sume 2 033,00 Eur a zúčtované s ÚPSVaR,
- d. transfer na cestovné pre deti ZŠ s MŠ prijatý v sume 1 140.- EUR, bol zúčtovaný a nespotrebované finančné prostriedky boli vrátené v sume 293,20.- EUR do štátnej pokladnice (dňa 7.3.2024 106,20 € a 18.10.2023 187.€)
- e. transfer – osobitný príjemca RP prijatý a plne poskytnutý poberateľom v sume 690.- Eur,
- f. transfery prijaté z ÚPSVaR na projekty zamestnanosti na trhu práce v sume 10 202,15 Eur, bol plne použitý
- g. transfer Ministerstva vnútra SR na úhradu výdavkov spojených s prípravou, vykonaním a zisťovaním výsledkov volieb referendum v sume 340.- EUR boli zúčtované a nespotrebované finančné prostriedky v sume 191,22 EUR vrátené do štátnej pokladnice dňa 20.4.2023
- h. transfer na zabezpečenie potrieb a akcieschopnosť DHZO Čaka v sume 1 400,00 Eur poskytnutý v roku 2023 bol v plnej sume použitý a zúčtovaný DPO SR,
- i. transfer od Slovenskej agentúry životného prostredia v sume 8 000 EUR bol v plnej výške použitý na určený účel – náučný chodník..
- j. transfer MV SR na financovanie výdavkov spojených s prípravou, vykonaním a zisťovaním výsledkov volieb do NR SR v sume 1 195,21 EUR bol spotrebovaný na daný účel.
- k. Transfer od Ministerstva financií SR na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023 v celkovej sume 14 258,59 EUR bol v plnej výške použitý na krytie bežných výdavkov
- l. transfer OÚ Nitra odbor školstva vo výške 4 016 EUR na predškolskú výchovu v MŠ bol v plnej výške použitý na určený účel
- m. transfer Nitrianskeho samosprávneho kraja v celkovej sume 5 800,- Eur bol použitý : 800.- Eur multypreliezka, 888,60 ozvučenie KSC, 1410,56 Eur digitalizácia cintorína, a 2700,00 Eur info tabula na obecný úrad. Rozdiel v sume 0,84 Eur sme vrátili NSK.
- n. Transfer od Dolnohronského rozvojového partnerstva vo výške 500.- Eur bol podľa účelu spotrebovaný na výsadbu zelene.

Závěrečný účet obce Čaka za rok 2023

- o. Transfer z Ministerstva životného prostredia SR v sume 5 302, 37 Eur bol spotrebovaný na externý manažment pri projekte Triedený zber odpadov v obci Čaka
- p. transfer prijatý od Ministerstva životného prostredia SR , Slovenská inovačná agentúra v sume 53 696,22 EUR bol použitý na projekt Zvyšovanie energetickej účinnosti existujúceho objektu obecného úradu Čaka
- q. Transfer z Ministerstva životného prostredia SR, Slovenská agentúra životného prostredia v sume 55 062,00 EUR bol spotrebovaný pri projekte Triedený zber odpadov v obci Čaka na strojné vybavenie
- r. Transfer od MŽP SR, Slovenská agentúra životného prostredia v sume 166 397,29 EUR bol pužitý na výstavbu zberného Dvora
- s. Transfer z Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR v sume 14 250,00 Eur bol určený a spotrebovaný na project WiFi pre Teba.

B. Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám

Základná škola s Materskou školou

Bežné transfery na zabezpečenie vzdelávania detí v predškolskom veku a tiež bežný transfer pre Základnú školu s Materskou školou boli v plnej výške 297 753,55 Eur preúčtované na účet školy, táto prostriedky použila na bežné výdavky, z ktorých na predškolskú výchovu bola určená čiastka 4 016,00 Eur a na vzdelávací proces v základnej škole suma 293 737,55 Eur, nespotrebované finančné prostriedky nenormatívne boli vrátené podľa pokynov Okresného úradu Nitra , Odbor školstva na účet Štátnej pokladnice.

C. Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým a fyzickým osobám

Obec v roku 2023 poskytla finančnú podporu pre OZ Pažite v sume 1500,- Eur a Záujmové združenie – Folklórny súbor Čakanka v sume 500,- Eur. Obe organizácie poskytnuté prostriedky použili a zúčtovali do 31.12.2023.

7. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2023 v Eur

AKTÍVA

| Názov | ZS k 1. 1. 2023 | KZ k 31. 12. 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| Neobežný majetok spolu | 2 364 039,04 | 2 606 881,51 |
| Z toho: | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2 192 148,03 | 2 434 990,50 |
| Dlhodobý finančný majetok | 171 891,01 | 171 891,01 |
| Obežný majetok spolu | 103 572,94 | 139 106,49 |
| Z toho: | | |
| Zásoby | 0,00 | 0 |
| Zúčt. Medzi subj.VS – pohľadávka na ÚPSVaR | 0,00 | 0 |
| Pohľadávky | 8 216,54 | 16 679,60 |
| Finančný majetok | 95 356,40 | 122 426,89 |
| Poskytnuté návratné finanč. výpomoci dlhodobé | 0,00 | |
| Poskytnuté návratné finanč. výpomoci krátkodobé | 0 | |
| Časové rozlíšenie | 0,00 | 0 |

Záverečný účet obce Čaka za rok 2023

| | | |
|--------------|---------------------|---------------------|
| SPOLU | 2 467 611,98 | 2 745 988,00 |
|--------------|---------------------|---------------------|

PASÍVA

| Názov | ZS k 1. 1. 2023 | KZ k 31. 12. 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Vlastné zdroje krytia majetku | 853 630,71 | 910 460,15 |
| Závazky | 120 987,19 | 211 440,56 |
| Z toho: | | |
| Dlhodobé záväzky | 879,27 | 716,05 |
| Krátkodobé záväzky a rezervy | 50 454,72 | 71 629,71 |
| Bankové úvery a ostatné prij. výpomoci | 57 103,61 | 130 811,95 |
| Zúčtovanie medzi subjektmi VS. | 12 549,59 | 8 282,85 |
| Časové rozlíšenie | 1 492 994,08 | 1 624 087,29 |
| SPOLU | 2 467 611,98 | 2 745 988,00 |

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce k 31.12.2023

Obec a RO k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

| | | |
|--|-------------------|------------|
| 1. Voči bankám | 130 811,95 | Eur |
| 2. Krátkodobé záväzky | 69 469,71 | Eur |
| - voči zamestnancom, poisť. a FS | 51 505,12 | Eur |
| - ostatné účet 325 | 11 928,66 | Eur |
| 379 | 880,00 | Eur |
| 321 | 4 555,44 | Eur |
| 324 | 600,49 | Eur |
| 3. Dlhodobé záväzky | 716,05 | Eur |
| 4. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy | 8 282,85 | Eur |
| 5. Rezervy | 2 160,00 | Eur |
| Záväzky spolu: | 211 440,56 | Eur |

Záväzky voči banke k 31. 12. 2023 predstavuje jeden dlhodobý úver v Prima banke SK, vedený aj ako Univerzálny úverový účet. Tento úver obec splácala v roku 2023 štvrťročnými splátkami vo výške 1 047 Eur a zostatok úveru k 31.12.2023 je 130 811,95 EUR. Peňažné prostriedky z tohto úveru boli použité na akcii Znižovanie energetickej náročnosti budova KSC Čaka a na spolufinancovanie projektov realizovaných v r.2023. Predovšetkým na práce pri rekonštrukcii budovy obecného úradu.

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z Ministerstva financií SR zo štátnych finančných aktív v sume 14 652,- Eur, ktorá bola prijatá na kompenzáciu výpadku dane z príjmov fyzických osôb v r.2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19. Táto pohľadávky štátu na základe Uznesenia vlády SR č.459 z 13.9.2023 zanikla.

Celkové úverové zaťaženie obce k 31. 12. 2023 predstavuje sumu 130 811,95 Eur nesplatených istín.

Bežné príjmy predchádzajúceho rozpočtového roka (2022) boli 671 106,62 EUR potom celková suma dlhu predstavuje 19,76 bežných príjmov za rok 2022.

V roku 2023 bola splatená istina úverov vo výške 4 188,- Eur a na úrokoch bolo zaplatené 4 796,75 Eur, teda celková suma splátok predstavuje 2,41 % bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o cudzie zdroje.

Záverečný účet obce Čaka za rok 2023

Závazky voči zamestnancom: obsahom týchto záväzkov sú mzdy zamestnancov a zákonné odvody za zamestnancov a zamestnávateľa obec a RO za mesiac december 2023 v sume 51 505,12 Eur. Závazky vyplývajúce z tohto titulu boli uhradené v mesiaci január 2023 v riadnom výplatnom termíne obce.

Na účte 325 boli k 31. 12. 2023 účtované cudzie prostriedky – záväzky za obec na tvorbu SF za 12/2023, zostatok z vkladov na elektrifikáciu viničných domčekov, záväzky na mzdy a odvody z miezd a tvorbu SF za 12/2023 pre originálne kompetencie, na služby PL a vedenie účtu VŠJ týkajúce sa roku 2023. Celkový zostatok na účte 325 11 k 31.12.2023 bol v sume 1 928,66 Eur. Podstatná časť uvedeného záväzku týkajúca sa miezd, odvodov do fondov a odvodov FS za obec a originálne kompetencie RO a úhrad poplatkov OK RO bola uhradená v mesiaci január 2023. Na účte 379 je účtovaná zábezpeka, ktorú v zmysle zmluvy o nájme nájomného bytu zložili podnájomníci obecnej bytovky. Na účte 321 je suma neuhradených faktúr za elektrinu, vodu, odpad a telefón k 31.12.2023. Na účte 324 sú zaúčtované prijaté finančné prostriedky za stravné ZŠ s MŠ.

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

Výpočet dlhu obce a dlhovej služby obce podľa § 17 zákona č.583/2004 Z.z.

a) Východiskové údaje z FIN 1 - 12 za rok 2022:

| Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1 - 12 k 31.12.2022: | Suma v Eur |
|---|-------------------|
| Bežné príjmy obec | 662 036,78 |
| Bežné príjmy RO | 9 069,84 |
| Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022 | 671 106,62 |
| Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené: - dotácie napr. RK 312001, 312012, 312007, 312008, 311 | -298 660,48 |
| Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022 | 372 446,14 |

b) Východiskové údaje z hlavnej knihy k 31.12.2023:

| 1. Celková suma dlhu obce podľa §17/7 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023 | Suma v Eur |
|---|-------------------|
| Celkova suma dlhu obce (zostatok istiny bez úrokov) k 31.12.2023 spolu | 130 811,95 |
| z toho na účte: | |
| 273 NFV zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | 0 |
| 273 NFV zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia | 0,00 |
| 461 BÚ zostatok istiny z dlhodobých bankových úverov (DBÚ) | 130 811,95 |

Záverečný účet obce Čaka za rok 2023

| 2. Do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky obce podľa § 17/8 zákona č.583/2004 Z.z.k 31.12.2023 | Suma v Eur |
|--|-------------------|
| Celkova suma dlhu obce (zostatok istiny bez úrokov) k 31.12.2023 spolu | 130811,95 |
| Do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú záväzky na účte: | |
| 231 BÚ zostatok istiny z KBÚ na predfinancovanie projektov EÚ | 0,00 |
| 273 NFV zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu | 0,00 |
| 273 NFV zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia | 0,00 |
| 461 BÚ zostatok istiny z DBÚ na predfinancovanie projektov EÚ | 0,00 |
| 479 ŠFRB zostatok istiny z úverov zo ŠFRB | 0,00 |
| 479 ENVF zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | 0,00 |
| | 0,00 |
| Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023 | 130 811,95 |

c) Výpočet dlhu obce a dlhovej služby obce podľa § 17/6 zákona č.583/2004 Z.z.:

| c1) Výpočet dlhu obce k 31.12.2023 podľa § 17/6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. | Suma v Eur |
|---|---------------|
| Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022 | 671 106,62 |
| Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023 | 130 811,95 |
| Dlh obce v % k 31.12.2023 - pravidlo 60%* | 19,49% |

* Pomer dlhu k BP v % = celková suma dlhu obce / úhrn bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok x 100

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

| c2) Výpočet dlhovej služby obce k 31.12.2022 podľa §17/6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. Do celkovej sumy splátok sa nezapočítava suma ich jednorázového predčasného splatenia §17/8. | Suma v Eur |
|---|-----------------|
| Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022 | 372 446,14 |
| Suma splátok istiny a úrokov z FIN 1 - 12 k 31.12.2023: | |
| - 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru | 4 188,00 |
| - 651002 splátka úrokov z bankových úverov | 4 796,75 |
| Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022 | 8 984,75 |
| Dlhová služba obce v % k 31.12.2022 - pravidlo 25%** | 2,41% |

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

Záverečný účet obce Čaka za rok 2023

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 č. 3/2021 o poskytovaní dotácie z rozpočtu obce právnickým osobám, na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie Na bežné výdavky | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|--|--|--|--|
| Občianske združenie PAŽITE | 1 500 Eur | 1 500 Eur | 0 |
| Folklórna skupina ČAKANKA | 500 Eur | 500 Eur | 0 |
| Spolu | 2 000 Eur | 2 000 Eur | 0 Eur |

OZ Pažite a FS Čakanka poskytnuté dotácie v súlade so VZN č. 3/2021 o dotáciách, zúčtovali v zmysle tohto VZN.

10. Zhodnotenie rozpočtového hospodárenia rok 2023

Snahou obce v rozpočtovom roku je nakladať s majetkom obce a viesť účtovníctvo v zmysle zákona 431/2004 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a predpisov, zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení ako aj Zásad o obehú účtovných dokladov a vedení účtovníctva v podmienkach obce Čaka a v neposlednom rade dodržiavať Zásady rozpočtového hospodárenia a nakladania s majetkom obce. Výška príjmov bola ovplyvnené hospodárskou a energetickou krízou. V príjmovej časti bežného rozpočtu roku 2023 sa zhoršil výber daní v plnení položky daň z nehnuteľností v dôsledku nedoplatkov súkromne hospodáriacich roľníkov a poľnohospodárskych firiem v sume 5 444,34 EUR nakoľko týmto neboli poukázané agrodotácie zo štátneho rozpočtu. S úhradou tejto pohľadávky počítame v prvom polroku 2024. Nedoplatky poplatkov TKO zostali zhruba na úrovni predchádzajúceho roka. Niektorí občania si aj napriek výzvam svoje povinnosti voči obci neplnili. Obec bude pokračovať pri výbere nedoplatkov výberom cez exekučné daňové konanie.

Príjmy bežného rozpočtu obce v roku 2023 boli splnené na 98,40 %. Príjmy kapitálového rozpočtu v roku 2023 boli splnené len na 100,00 %..Príjmy z finančných operácií boli splnené na 90,46 %.

Celkové plnenie príjmov rozpočtu obce v roku 2022 bolo splnené na 98,07 %, spolu s rozpočtom RO na 98,09 %. Z uvedených skutočností vyplýva, že skutočné príjmy boli splnené v zmysle rozpočtu.

Plnenie bežného rozpočtu 2023 na strane výdavkov obce bolo financované z vlastných zdrojov, z prijatých dotácií a transferov. Výdavky bežného rozpočtu obce boli čerpané na 90,42%. Výdavky kapitálového rozpočtu v roku 2023 boli čerpané na úrovni 97,46 %. Plnenie bolo ovplyvnené nedočerpaním úverových finančných prostriedkov kde sa počítalo ešte so spoluúčasťou na realizácii projektu Parkovisko a chodníky, ktorý sa ale nepodarilo zrealizovať.

Finančné operácie výdavkové boli splnené na 100,00 %. Ide o splácanie úveru na spolufinancovanie projektu Znižovanie energetickej náročnosti AB v obci Čaka (s.č.325) a Rekonštrukcia obecného úradu..

Celkové výdavky rozpočtu v roku 2023 boli splnené na 94,48 % spolu s rozpočtom RO na 95,4 %.

Z uvedeného rozboru rozpočtového hospodárenia vyplýva, že obec v roku 2023 skončila celkové rozpočtové hospodárenie s prebytkom v sume 35 670,46 Eur, kde VH je vyčíslený v bode 5 ZÚ. VH bol

Závěrečný účet obce Čaka za rok 2023

zistený z rozdielu medzi celkovými príjmami a celkovými výdavkami s vylúčením sumy 9 298,89 Eur, ktorá predstavovala zostatok nezúčtovanej dotácie 814,50 Eur na stravné, prijaté stravné od žiakov a zamestnancov v sume 1 016,04 Eur , zostatok finančných prostriedkov na cestovná v sume 106,20 Eur a zostatok finančných prostriedkov na účte ZŠ s MŠ v sume 7 362,15 Eur .

11. Návrh uznesenia

Uznesenie č.

.....

Obecné zastupiteľstvo v Čake :

a) schvaľuje celoročné hospodárenie obce Čaka za rok 2023 **bez výhrad**.

b) berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Závěrečnému účtu za rok 2023.

c) berie na vedomie správu audítora za rok 2023

d) Potvrďuje financovanie schodku rozpočtu obce za rok 2023 v sume 67 612,97 EUR, ktorý bol zistený podľa § 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 a upravený o nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky zo ŠR, z rozpočtu EÚ a podľa osobitných predpisov vo výške 9 298,85 EUR, z prebytku finančných operácií.

e) Schvaľuje:

1. Použitie zostatku finančných operácií po vysporiadaní schodku rozpočtu vo výške **35 670,46** EUR na tvorbu rezervného fondu v súlade s §15 odst.1 písm. c) zákona 583/2004 Z.z.

o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

2. Prevod zostatku finančných operácií vo výške **35 670,46** EUR na tvorbu rezervného fondu.

3. Použitie rezervného fondu vo výške **64 221,14** EUR na kapitálové výdavky

PS: 28 550,68 + zostatok FO 35 670,46

Ludovít Viglaš
starosta obce Čaka