

**Záverečný účet Obce
ČAŇA
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Predkladá : Michal Rečka

Spracoval: Mária Búzová

V Čani, dňa 31.05.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 04.06.2023

Záverečný účet schválený OZ dňa 22.06.2023 , uznesením č. 53

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám
 - e) štátnym fondom
 - f) rozpočtom VUC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Prílohy:

- Č. 1 - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu
- Č. 2 - Čerpanie podľa jednotlivých položiek - bežného, kapitálového rozpočtu a FO za Obec
- Č. 3 - Čerpanie podľa jednotlivých položiek - bežného rozpočtu za ZŠ

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

1. Rozpočet obce Čaňa 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 24.03.2022 uznesením č.313
Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- Prvá zmena schválená dňa 23.06.2022 uznesením č. 322
- Druhá zmena schválená dňa 22.09.2022 uznesením č. 342
- Tretia zmena schválená dňa 17.10.2022 uznesením č. 348
- Štvrtá zmena schválená dňa 16.12.2022 uznesením č. 19
- Piata zmena schválená starostom obce 31.12.2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	6 850 019	7 813 741
z toho :		
Bežné príjmy	4 958 034	5 337 149
Kapitálové príjmy	846 883	1 204 143
Finančné príjmy	787 556	1 016 270
Príjmy RO s právnou subjektivitou	257 546	256 179
Výdavky celkom	6 820 361	7 698 752
z toho :		
Bežné výdavky	3 145 011	3 383 201
Kapitálové výdavky	1 608 358	2 078 558
Finančné výdavky	2 235	86 834
Výdavky RO s právnou subjektivitou	2 064 757	2 150 159

2. Rozbor plnenia príjmov obce Čaňa za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
7 813 741	7 057 757,49	90,32

Z rozpočtovaných celkových príjmov **7 813 741 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **7 057 757,49 EUR**, čo predstavuje **90,32 %** plnenie.

1. Bežné príjmy obce spolu :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
5 337 149	5 155 283,70	96,59

Z rozpočtovaných bežných príjmov **5 337 149 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **5 155 283,70 EUR**, čo predstavuje **96,59 %** plnenie.

a) daňové príjmy obce

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 966 960	2 908 273,87	98,02

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **2 665 749 EUR** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **2 654 463,32 EUR**, čo predstavuje plnenie na **99,60 %**.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **127 467 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **112 305,39 EUR**, čo je **88,10 %** plnenie.

daň z pozemkov v sume **32 372,58 EUR**,

daň zo stavieb v sume **79 465,87 EUR**,

daň z bytov v sume **466,94 EUR**.

Daň za psa : z rozpočtovaných **4 500 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **4 380,67 EUR**, čo je **97,35 %** plnenie

Daň za užívanie verejného priestranstva : z rozpočtovaných **1 244,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **1 243,20 EUR**, čo je **99,94 %** plnenie

Poplatok za rozvoj: z rozpočtovaných **5 000 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **2 245,00 EUR**, čo je **44,90 %** plnenie

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : z rozpočtovaných **163 000 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **133 636,29 EUR**, čo je **81,99 %**

b) nedaňové príjmy obce :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
355 777	243 578,87	68,46

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **31 031 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **18 454,41 EUR**, čo je 59,47 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje:

- príjem z prenajatých pozemkov v sume **3 853,32 EUR**,
- príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume **13 262,03 EUR**,
- príjem z prenajatých strojov (vlečka, kontajner) v sume **358,64 EUR**
- príjem z úhrad za dobývací priestor (Banský úrad) v sume **980,42 EUR**

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
221002	Správne poplatky (overovanie, Stavebné popl.)	45 000	25 000	16 567,01
221004	Správne poplatky - VHP	0	20 130	20 130,00
222003	Za porušenie predpisov	0	6 813	6 812,48
223001	Tovary a služby	140 691	165 691	116 404,49
	V tom :			
	Príjmy za rozhlas. reláciu			302,00
	Príjmy za stočné			110 312,53
	Príjmy za odpredaj KUKA			3 635,16
	Príjmy – zápisné knižnica			94,10
	Príjmy – Dom smútku			851,00
	Príjmy – cintorínsky poplatok			1 189,00
	Príjmy – kopírovanie a IOMO			20,70
223 002	Príjmy – poplatky za MŠ	21 000	21 000	13 151,70
223 003	Príjmy za stravné – deti v MŠ	21 000	19 984	19 260,44
223 003	Príjmy za stravné - zamestnanci	3 900	3 900	3 362,80
223 004	Príjmy – odpredaj šrotu	2 200	2 200	1 417,20
229 05	Príjmy za znečisťovanie ovzdušia	240	240	199,20
292 006	Príjmy – z náhrad poistného plnenia	0	122	121,81
292 008	Príjmy z výťažkov lotérií	550	550	60,07
292012	Príjmy z dobropisov	9 463	9 463	9 135,25
292017	Príjmy z vratiek	0	2 865	2 864,55
292 019	Príjmy z refundácie	46 543	46 543	15 637,46
	Bežné príjmy ostatné spolu:	290 587	324 746	225 124,46

c) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 014 412	2 003 430,96	99,45

- z rozpočtovaných grantov a transferov vo výške **2 014 412 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške **2 003 430,96 €** čo predstavuje 99,45 % plnenie.

Obec Čaňa v roku 2022 prijala nasledovné bežné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	1 666,62	Aktivačná činnosť
2.	ÚPSVaR	15 514,52	RP – náhradný príjemca
3.	ÚPSVaR	2 472,40	HN – náhradný príjemca.
4.	ÚPSVaR	8 983,10	HN - Stravné a šk. potreby deti
5.	ÚPSVaR	588,00	COVID 19 testovanie
6.	Ministerstvo vnútra SR	2 000,00	Duálne vzdelávanie
7.	Ministerstvo vnútra SR	11 394,88	Voľby
8.	Ministerstvo vnútra SR a ESF	55 193,95	Terénna soc. práca
9.	Ministerstvo vnútra SR a ESF	7 081,21	Komunitné centrum
10.	Min. dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	263,91	Pozemné komunikácie
11.	Ministerstvo vnútra SR	10 701,71	Matričný úrad
12.	Ministerstvo vnútra SR	2 157,17	Evidencia obyvateľov a reg. adries
13.	Okr. úrad KE, odbor starost. o živ. prostr.	611,80	Starostlivosť o životné prostredie
14.	Okresný úrad KE, odb. školstva	14 523,75	Školský úrad
15.	Min. dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	36 474,14	Stavebný úrad
16.	Okresný úrad KE, odb. školstva	1 703 622,37	Základná škola v Čani
17.	Okresný úrad KE, odb. školstva	30 348,00	Materská škola – 5 ročné deti
18.	Obce združené v Spoločnej úradovni	58 089,24	Na činnosť Stav. a Školského úradu
19.	Mesto Košice	16 830,00	Príspevok na Súkr. CVČ LIBA AC
20.	OU Košice - Okolie	23 650,50	Príspevok na ubytovanie odídencov
21.	ŽPSV a.s. Košice	250,00	Dar
20.	Obce: Skároš, Gyňov, Trstené pri Hornáde, Geča, Valaliky, Ždaňa, Seňa, N. Myšľa, Slanec	1 013,69	Príspevok na CVČ pri ZŠ Čaňa
	Bežné granty a transfery spolu:	2 003 430,96	

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

2. Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 204 143	1 204 134,65	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 204 143 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 204 134,65 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjmy z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 31 035 € bol skutočný príjem 31.12.2022 v sume 31 034,90 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 1 173 108 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 173 099,75 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Obec Čaňa v roku 2022 prijala nasledovné kapitálové granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Ministerstvo reg. rozvoja SR	994 245,75	Budovanie CIZS
2.	Environmentálny fond	178 854,00	Zlepšenie ovzdušia v obci Čaňa
	Kapitálové granty a transfery spolu:	1 173 099,75	

3. Príjmové finančné operácie obce :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 016 270	920 859,60	90,61

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 313 zo dňa 24.03.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 700 000 €, uznesením č. 322 zo dňa 22.09.2022 bolo schválené zníženie o 51 805 €, uznesením obecného zastupiteľstva č. 19 zo dňa 16.12.2022 bolo schválené navýšenie o 31 817 €, po zmenách rozpočtu bolo schválené 860 012 €, v skutočnosti z rezervného fondu bol k 31.12.2022 bol príjem v sume 760 000,00 €, čo predstavuje 88,37 % plnenie.

V roku 2022 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2021 v sume 87 553,60 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

V roku 2022 boli prijaté zábezpeky na Verejné obstarávanie vo výške 73 306,00 €

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy ZŠ Čaňa :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
257 179	257 403,02	100,09

Z rozpočtovaných bežných príjmov 257 179 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 257 403,02 € čo predstavuje 100,09 % plnenie.

Bežné príjmy ZŠ Čaňa tvoria :

		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
41	212 .003	Príjmy z prenájmu	1 000	3 837,00	3 837,00
41	223 .002	Poplatky za školský klub	0	18 852	18 866,63
71	223 .002	CVČ rodičia	0	1 549	2 764,00
111	312 .001	ŠR Príspevok na stravné pre deti	36 608	6 092	6 061,90
1AC1	312 .001	Projekt	32 970	55 718	55 717,89
1AC2	312 .001	Projekt „POPII“	72 047	8 507	8 506,64
1AC3	312 .001	Projekt „POPII“	7 934	8 630	8 629,56
3AC1	312 .001	Projekt „POPII“	4 200	22 366	22 365,49
3AC2	312 .001	Projekt „POPII“	72 047	5610	5 609,17
3AC3	312 .001	Projekt „POPII“	7 934	0	0
72f	223 .001	Réžia Jedáleň	0	17 210	17 209,88
72f	223 .003	Príjem za stravné	22 806	107 808	107 834,66
		Príjmy spolu:	257 546	257 179	257 403,02

Kapitálové príjmy ZŠ Čaňa :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	0	0

Kapitálové príjmy ZŠ v roku 2022 neboli rozpočtované ani realizované.

3. Rozbor čerpania výdavkov obce Čaňa za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
7 698 752	7 057 757,49	91,67

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **7 698 752 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **7 057 757,49 €**, čo predstavuje **91,67 %** čerpanie.

1. Bežné výdavky obce :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
3 383 201	2 921 185,52	86,34

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **3 383 201 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **2 921 185,52 €**, čo predstavuje **86,34 %** čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných **985 452 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **733 273,14 €**, čo je **74,41 %** čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky za pracovníkov OcÚ a všetky strediska prislúchajúce k obecnému úradu /ČOV, MŠ a MŠ Jedáleň, Aktivačné práce, TSP a Komunitné centrum /

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných **381 876 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **263 949,41 €**, čo je **69,12 %** čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných **1 415 610 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **1 361 849,11 €**, čo je **96,20 %** čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za pozemky a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných **599 425 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **561 276,67 €**, čo predstavuje **93,63 %** čerpanie.

2) Kapitálové výdavky obce Čaňa :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
2 078 558	1 899 681,83	91,39

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 078 558 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022v sume 1 899 681,83 €, čo predstavuje 91,39 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie obce Čaňa :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
86 834	86 833,13	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č.2 Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 86 834 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 86 833,13 €: na splácanie finančného prenájmu DACIA Duster a Renault 13 527,13 €, IOMO (zasielané na MF SR) 6,00 € a vrátená zabezpeka GMT projekt - (Rozšírenie kapacity ČOV) 73 300,00 €

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky ZŠ Čaňa

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
2 150 159	2 150 057,01	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 150 159 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 150 057,01 € , čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 3 Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 1 242 190 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 1 242 179,02 €, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky za pracovníkov Základnej školy (pedagogický a nepedagogický pracovníci).

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 443 756 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 443 709,44 €, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných **437 581 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **437 542,7 €**, čo je 100 % plnenie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných **26 632 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **26 625,81 €**, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Kapitálové výdavky ZŠ

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0	0	0

ZŠ nemala v roku 2022 kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia obce Čaňa za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	5 412 686,72
z toho : bežné príjmy obce	5 155 283,70
bežné príjmy RO	257 403,02
Bežné výdavky spolu	5 071 242,53
z toho : bežné výdavky obce	2 921 185,52
bežné výdavky RO	2 150 057,01
Bežný rozpočet - prebytok	341 444,19
Kapitálové príjmy spolu	1 204 134,65
z toho : kapitálové príjmy obce	1 204 134,65
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	1 899 681,83
z toho : kapitálové výdavky obce	1 899 681,83
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet - schodok	- 695 547,18
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 354 102,99
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok /schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	920 859,60
Výdavky z finančných operácií	86 833,13
Rozdiel finančných operácií - prebytok	834 026,47
PRÍJMY SPOLU	7 537 680,97
VÝDAVKY SPOLU	7 057 757,49
Hospodárenie obce	479 923,48
Vylúčenie z prebytku	232 729,92
Upravené hospodárenie obce	247 193,56

Rozpočtové hospodárenie obce zistené 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 **354 102,99 €**
Prebytok rozpočtového hospodárenia z finančných operácií je vo výške **834 026,47 €**.

Z celkového prebytku rozpočtového hospodárenia obce v čiastke **479 923,48 €** v zmysle ustanovenia §16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa §10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z toho prebytku vylučujú :

- Nevýčerpané finančné prostriedky poskytnuté v roku 2022 určené na normatívne a nenormatívne výdavky ZŠ vo výške **43 650,64 €**
- Nevýčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v roku 2022 v sume **4 938,37 €** a to ako dotácia z Úradu práce soc. vecí a rodiny – rodinné prídavky a príspevok na stravu pre deti v MŠ a ZŠ

- Nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v roku 2022 v sume **2 599,30 €** a to ako dotácia na predškolačkov **MŠ**
- Nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v roku 2022 v sume **305,00 €** a to ako Štipendium - **Duálne vzdelávanie**
- Nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v roku 2022 v sume **1 349,14 €** a to ako dotácia na Referendum
- Bežný transfer od obcí na CVČ vo výške **1 033,47 €**
- Prijatý kapitálový transfer – Environmentálny fond (Zlepšenie ovzdušia v obci Čaňa) vo výške **178 854,00 €**

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške **232 729,92 €** je možné použiť v rozpočtovom roku 2023 v súlade s ustanovením § 8 ods. 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov .

Zostatok prebytku z rozpočtového hospodárenia obce za rok 2022 sa navrhuje odvieť do rezervného fondu obce vo výške 247 193,56 €.

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

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	361 215,44
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	499 022,03
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 313 schválený rozpočet, uznesenie. č. 322 zníženie, uzn. č. 19 zvýšenie	760 000,00
- krytie schodku rozpočtu	0
KZ k 31.12.2022	100 237,47

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	6 284,34
Prírastky - povinný prídelený – 2,50 %	7 285,03
Úbytky - príspevok na stravu	1 100,40
- prerozdelenie r. 2021	3 141,81
- zahraničná dovolenka	240,00
- vianočná nádielka	1 380,00
- Deň matiek	510,00
- Životné jubilea	70,00
- odchod do dôchodku	170,00
KZ k 31.12.2022	6 957,16

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	12 689 262,11	11 910 276,85
Neobežný majetok spolu	11 688 116,04	10 519 494,18
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	10 718 180,03	9 543 973,69
Dlhodobý finančný majetok	969 936,00	975 520,48
Obežný majetok spolu	998 953,95	1 389 458,85
z toho :		
Zásoby	1 874,52	495,80
Zúčtovanie medzi subjektami VS	923,02	0
Krátkodobé pohľadávky	452 611,79	350 736,32
Finančné účty	543 544,62	1 013 493,47
Poskytnuté prevádzkové preddavky	0	0
Časové rozlíšenie	2 192,12	1 323,82

P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	12 689 262,11	11 910 276,85
Vlastné imanie	8 010 422,57	7 977 130,35
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	450 137,13	651 408,61
Záväzky	450 137,13	365 815,52
z toho :		
Rezervy	2 800,00	42 300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	225 696,45	87 724,93
Dlhodobé záväzky	5 900,00	5 214,80
Krátkodobé záväzky	215 739,88	230 575,79
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	4 228 702,41	3 567 330,98

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022 a ostatných záväzkov

Obec k 31.12.2022 nemá úvery a eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom - splatné v r. 2023	92 370,43 €
- voči zamestnancom – mzdy za 12/23	41 945,97 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu – odvody z miezd a daň za 12/23	33 413,03 €
- Leasing (Dacia DUSTER a Renault Valník)	35 054,48 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií

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

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 5/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota	40 000,00	40 000,00	0
Súkromnej základnej umeleckej škole	331 884,49	331 884,49	0
Súkromnej materskej škole	69 442,93	69 442,93	0
Klub dôchodcov	800,00	800,00	0
Jednota dôchodcov a Ozvena	759,86	759,86	0
Zväz telesne postihnutých	750,00	750,00	0
Zväz protifašistických bojovníkov	1 595,48	1 595,48	0
Spevácka skupina Domovina	0	0	0
Kynologický klub Čaňa	500,00	500,00	0
Čaňanske otužilci	600,00	600,00	0
Klub otužilcov Ľadové labute	600,00	600,00	0
Tenisový klub Čaňa	500,00	500,00	0
Školský stolnotenisový klub Junior	500,00	500,00	0
Starí páni Čaňa	400,00	400,00	0
HK Lakers Čaňa	1 500,00	1 500,00	0
Basketbalová akadémia Čaňa	10 000,00	10 000,00	0
LIBA ACADEMY 11 CVČ	1 302,84	1 302,84	0
Vitalita klub Čaňa	200,00	200,00	0
Jazero n.o. Košice	325,71	325,71	0
Rímskokat. farnosť Mena Panny Márie, Čaňa	13 000,00	13 000,00	0

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 5/2013 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

V roku 2022 obec Čaňa nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) rozpočtom iných obcí
- d) fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám
- e) štátnym fondom
- f) 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:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	258 733,55	258 733,55	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné a kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2022 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2022 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ŠR	BT – ZŠ - Normatívne finančné prostr.	1 793 446,61	1 749 795,97	43 650,64
ŠR	BT – MŠ - Predškola	30 216,00	27 616,70	2 599,30
ŠR	BT - Stravné deti ZŠ a MŠ predškola	15 045,00	10 373,86	4 671,14
ŠR	BT - Rodinné prídavky a náhradný príjem.	15 669,80	15 402,57	267,23
ŠR	BT – Duálne vzdelávanie	2000,00	1 695,00	305,00
ŠR	BT - Referendum	1 349,14	0	1 349,14
	Spolu:	1 857 726,55	1 804 88,10	52 846,45

Bežný transfer na normatívne výdavky ZŠ – nevyčerpané finančné prostriedky vo výške **43 650,64 €** môže ZŠ použiť do 31.03.2023

Bežný transfer na predškolákov – nevyčerpané finančné prostriedky vo výške **2 599,30 €** - MŠ použiť do 31.03.2023

Bežný transfer na stravné pre deti ZŠ a MŠ obedy zadarmo vo výške **4 671,14 €** – obec nevyčerpané finančné prostriedky v roku 2023 vráti ÚPSVaR .

Bežný transfer na rodinné prídavky vo výške **267,23 €** – RP sa vyplatia v roku 2023 .

Bežný transfer na duálne vzdelávanie vo výške **305,00 €** obec použije do 31.03.2023

Bežný transfer na Referendum vo výške **1 349,14 €** obec použije v roku 2023

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Košice	16 983,55	16 983,55	0
Obec Valaliky	108,50	0	108,50
Obec Nižná Myšľa	173,32	0	173,32
Obec Gyňov	166,65	0	219,98
Obec Seňa	16,67	0	16,67
Obec Slanec	55,00	0	55,00
Obec Belža	40,00	0	40,00
Obec Skároš	100,00	0	100,00
Obec Trstené pri Hornáde	320,00	0	320,00

Nepoužitú finančné prostriedky vo výške 1 033,47 € obec v roku 2023 ZŠ použije 1.polroku 2023

d) Finančné usporiadanie voči fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám

ÚJ v roku 2022 neboli poskytnuté finančné prostriedky

e) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom - ÚJ v roku 2022 neboli poskytnuté účelovo určené finančné prostriedky zo štátnych fondov

f) Finančné usporiadanie voči VUC – ÚJ v roku 2022 z VUC neboli poskytnuté finančné prostriedky

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: **Mária Búzová**

Predkladá: **Michal Rečka**

V Čani dňa 30.05.2023

13. Návrh uznesenia :

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod prebytku rozpočtového hospodárenia obce za rok 2022 do rezervného fondu vo výške **247 193,56 €**.

**Záverečný účet Obce
ČAŇA
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Predkladá : Michal Rečka

Spracoval: Mária Búzová

V Čani, dňa 31.05.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 04.06.2023

Záverečný účet schválený OZ dňa 22.06.2023 , uznesením č. 53

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám
 - e) štátnym fondom
 - f) rozpočtom VUC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Prílohy:

- Č. 1 - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu
- Č. 2 - Čerpanie podľa jednotlivých položiek - bežného, kapitálového rozpočtu a FO za Obec
- Č. 3 - Čerpanie podľa jednotlivých položiek - bežného rozpočtu za ZŠ

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

1. Rozpočet obce Čaňa 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 24.03.2022 uznesením č.313

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- Prvá zmena schválená dňa 23.06.2022 uznesením č. 322
- Druhá zmena schválená dňa 22.09.2022 uznesením č. 342
- Tretia zmena schválená dňa 17.10.2022 uznesením č. 348
- Štvrtá zmena schválená dňa 16.12.2022 uznesením č. 19
- Piata zmena schválená starostom obce 31.12.2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	6 850 019	7 813 741
z toho :		
Bežné príjmy	4 958 034	5 337 149
Kapitálové príjmy	846 883	1 204 143
Finančné príjmy	787 556	1 016 270
Príjmy RO s právnou subjektivitou	257 546	256 179
Výdavky celkom	6 820 361	7 698 752
z toho :		
Bežné výdavky	3 145 011	3 383 201
Kapitálové výdavky	1 608 358	2 078 558
Finančné výdavky	2 235	86 834
Výdavky RO s právnou subjektivitou	2 064 757	2 150 159

2. Rozbor plnenia príjmov obce Čaňa za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
7 813 741	7 057 757,49	90,32

Z rozpočtovaných celkových príjmov **7 813 741 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **7 057 757,49 EUR**, čo predstavuje **90,32 %** plnenie.

1. Bežné príjmy obce spolu :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
5 337 149	5 155 283,70	96,59

Z rozpočtovaných bežných príjmov **5 337 149 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **5 155 283,70 EUR**, čo predstavuje **96,59 %** plnenie.

a) daňové príjmy obce

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 966 960	2 908 273,87	98,02

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **2 665 749 EUR** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **2 654 463,32 EUR**, čo predstavuje plnenie na **99,60 %**.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **127 467 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **112 305,39 EUR**, čo je **88,10 %** plnenie.

daň z pozemkov v sume **32 372,58 EUR**,

daň zo stavieb v sume **79 465,87 EUR**,

daň z bytov v sume **466,94 EUR**.

Daň za psa : z rozpočtovaných **4 500 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **4 380,67 EUR**, čo je **97,35 %** plnenie

Daň za užívanie verejného priestranstva : z rozpočtovaných **1 244,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **1 243,20 EUR**, čo je **99,94 %** plnenie

Poplatok za rozvoj: z rozpočtovaných **5 000 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **2 245,00 EUR**, čo je **44,90 %** plnenie

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : z rozpočtovaných **163 000 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **133 636,29 EUR**, čo je **81,99 %**

b) nedaňové príjmy obce :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
355 777	243 578,87	68,46

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **31 031 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **18 454,41 EUR**, čo je 59,47 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje:

- príjem z prenajatých pozemkov v sume **3 853,32 EUR**,
- príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume **13 262,03 EUR**,
- príjem z prenajatých strojov (vlečka, kontajner) v sume **358,64 EUR**
- príjem z úhrad za dobývací priestor (Banský úrad) v sume **980,42 EUR**

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
221002	Správne poplatky (overovanie, Stavebné popl.)	45 000	25 000	16 567,01
221004	Správne poplatky - VHP	0	20 130	20 130,00
222003	Za porušenie predpisov	0	6 813	6 812,48
223001	Tovary a služby	140 691	165 691	116 404,49
	V tom :			
	Príjmy za rozhlas. reláciu			302,00
	Príjmy za stočné			110 312,53
	Príjmy za odpredaj KUKA			3 635,16
	Príjmy – zápisné Knižnica			94,10
	Príjmy – Dom smútku			851,00
	Príjmy – cintorínsky poplatok			1 189,00
	Príjmy – kopírovanie a IOMO			20,70
223 002	Príjmy – poplatky za MŠ	21 000	21 000	13 151,70
223 003	Príjmy za stravné – deti v MŠ	21 000	19 984	19 260,44
223 003	Príjmy za stravné - zamestnanci	3 900	3 900	3 362,80
223 004	Príjmy – odpredaj šrotu	2 200	2 200	1 417,20
229 05	Príjmy za znečisťovanie ovzdušia	240	240	199,20
292 006	Príjmy – z náhrad poistného plnenia	0	122	121,81
292 008	Príjmy z výťažkov lotérií	550	550	60,07
292012	Príjmy z dobropisov	9 463	9 463	9 135,25
292017	Príjmy z vratiek	0	2 865	2 864,55
292 019	Príjmy z refundácie	46 543	46 543	15 637,46
	Bežné príjmy ostatné spolu:	290 587	324 746	225 124,46

c) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 014 412	2 003 430,96	99,45

- z rozpočtovaných grantov a transferov vo výške **2 014 412 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške **2 003 430,96 €** čo predstavuje 99,45 % plnenie.

Obec Čaňa v roku 2022 prijala nasledovné bežné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	1 666,62	Aktivačná činnosť
2.	ÚPSVaR	15 514,52	RP – náhradný príjemca
3.	ÚPSVaR	2 472,40	HN – náhradný príjemca.
4.	ÚPSVaR	8 983,10	HN - Stravné a šk. potreby deti
5.	ÚPSVaR	588,00	COVID 19 testovanie
6.	Ministerstvo vnútra SR	2 000,00	Duálne vzdelávanie
7.	Ministerstvo vnútra SR	11 394,88	Voľby
8.	Ministerstvo vnútra SR a ESF	55 193,95	Terénna soc. práca
9.	Ministerstvo vnútra SR a ESF	7 081,21	Komunitné centrum
10.	Min. dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	263,91	Pozemné komunikácie
11.	Ministerstvo vnútra SR	10 701,71	Matričný úrad
12.	Ministerstvo vnútra SR	2 157,17	Evidencia obyvateľov a reg. adres
13.	Okr. úrad KE, odbor starost. o živ. prostr.	611,80	Starostlivosť o životné prostredie
14.	Okresný úrad KE, odb. školstva	14 523,75	Školský úrad
15.	Min. dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	36 474,14	Stavebný úrad
16.	Okresný úrad KE, odb. školstva	1 703 622,37	Základná škola v Čani
17.	Okresný úrad KE, odb. školstva	30 348,00	Materská škola – 5 ročné deti
18.	Obce združené v Spoločnej úradovni	58 089,24	Na činnosť Stav. a Školského úradu
19.	Mesto Košice	16 830,00	Príspevok na Súkr. CVČ LIBA AC
20.	OU Košice - Okolie	23 650,50	Príspevok na ubytovanie odídencov
21.	ŽPSV a.s. Košice	250,00	Dar
20.	Obce: Skároš, Gyňov, Trstené pri Hornáde, Geča, Valaliky, Ždaňa, Seňa, N. Myšľa, Slanec	1 013,69	Príspevok na CVČ pri ZŠ Čaňa
	Bežné granty a transfery spolu:	2 003 430,96	

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

2. Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 204 143	1 204 134,65	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov **1 204 143 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **1 204 134,65 €**, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjmy z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných **31 035 €** bol skutočný príjem 31.12.2022 v sume **31 034,90 €**, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných **1 173 108 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **1 173 099,75 €**, čo predstavuje 100 % plnenie.

Obec Čaňa v roku 2022 prijala nasledovné kapitálové granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Ministerstvo reg. rozvoja SR	994 245,75	Budovanie CIZS
2.	Environmentálny fond	178 854,00	Zlepšenie ovzdušia v obci Čaňa
	Kapitálové granty a transfery spolu:	1 173 099,75	

3. Príjmové finančné operácie obce :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 016 270	920 859,60	90,61

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 313 zo dňa 24.03.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume **700 000 €**, uznesením č. 322 zo dňa 22.09.2022 bolo schválené zníženie o **51 805 €**, uznesením obecného zastupiteľstva č. 19 zo dňa 16.12.2022 bolo schválené navýšenie o **31 817 €**, po zmenách rozpočtu bolo schválené **860 012 €**, v skutočnosti z rezervného fondu bol k 31.12.2022 bol príjem v sume **760 000,00 €**, čo predstavuje 88,37 % plnenie.

V roku 2022 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2021 v sume **87 553,60 €** v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

V roku 2022 boli prijaté zábezpeky na Verejné obstarávanie vo výške **73 306,00 €**

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy ZŠ Čaňa :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
257 179	257 403,02	100,09

Z rozpočtovaných bežných príjmov 257 179 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 257 403,02 € čo predstavuje 100,09 % plnenie.

Bežné príjmy ZŠ Čaňa tvoria :

		Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
41	212 .003	Príjmy z prenájmu	1 000	3 837,00	3 837,00
41	223 .002	Poplatky za školský klub	0	18 852	18 866,63
71	223 .002	CVČ rodičia	0	1 549	2 764,00
111	312 .001	ŠR Príspevok na stravné pre deti	36 608	6 092	6 061,90
1AC1	312 .001	Projekt	32 970	55 718	55 717,89
1AC2	312 .001	Projekt „POPII“	72 047	8 507	8 506,64
1AC3	312 .001	Projekt „POPII“	7 934	8 630	8 629,56
3AC1	312 .001	Projekt „POPII“	4 200	22 366	22 365,49
3AC2	312 .001	Projekt „POPII“	72 047	5610	5 609,17
3AC3	312 .001	Projekt „POPII“	7 934	0	0
72f	223 .001	Réžia Jedáleň	0	17 210	17 209,88
72f	223 .003	Príjem za stravné	22 806	107 808	107 834,66
		Príjmy spolu:	257 546	257 179	257 403,02

Kapitálové príjmy ZŠ Čaňa :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	0	0

Kapitálové príjmy ZŠ v roku 2022 neboli rozpočtované ani realizované.

3. Rozbor čerpania výdavkov obce Čaňa za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
7 698 752	7 057 757,49	91,67

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 7 698 752 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 7 057 757,49 €, čo predstavuje 91,67 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obce :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
3 383 201	2 921 185,52	86,34

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 3 383 201 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 921 185,52 €, čo predstavuje 86,34 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 985 452 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 733 273,14 €, čo je 74,41 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky za pracovníkov OcÚ a všetky strediska prislúchajúce k obecnému úradu /ČOV, MŠ a MŠ Jedáleň, Aktivačné práce, TSP a Komunitné centrum /

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 381 876 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 263 949,41 €, čo je 69,12 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 1 415 610 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 361 849,11 €, čo je 96,20 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za pozemky a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 599 425 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 561 276,67 €, čo predstavuje 93,63 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky obce Čaňa :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
2 078 558	1 899 681,83	91,39

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 078 558 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 899 681,83 €, čo predstavuje 91,39 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie obce Čaňa :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
86 834	86 833,13	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č.2 Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 86 834 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 86 833,13 €: na splácanie finančného prenájmu DACIA Duster a Renault 13 527,13 €, IOMO (zasielané na MF SR) 6,00 € a vrátená zábezpeka GMT projekt - (Rozšírenie kapacity ČOV) 73 300,00 €

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky ZŠ Čaňa

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
2 150 159	2 150 057,01	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 150 159 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 150 057,01 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 3 Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 1 242 190 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 1 242 179,02 €, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky za pracovníkov Základnej školy (pedagogický a nepedagogický pracovníci).

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 443 756 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 443 709,44 €, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných **437 581 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **437 542,7 €**, čo je 100 % plnenie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných **26 632 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **26 625,81 €**, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Kapitálové výdavky ZŠ

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0	0	0

ZŠ nemala v roku 2022 kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia obce Čaňa za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	5 412 686,72
z toho : bežné príjmy obce	5 155 283,70
bežné príjmy RO	257 403,02
Bežné výdavky spolu	5 071 242,53
z toho : bežné výdavky obce	2 921 185,52
bežné výdavky RO	2 150 057,01
Bežný rozpočet - prebytok	341 444,19
Kapitálové príjmy spolu	1 204 134,65
z toho : kapitálové príjmy obce	1 204 134,65
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	1 899 681,83
z toho : kapitálové výdavky obce	1 899 681,83
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet - schodok	- 695 547,18
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 354 102,99
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok /schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	920 859,60
Výdavky z finančných operácií	86 833,13
Rozdiel finančných operácií - prebytok	834 026,47
PRÍJMY SPOLU	7 537 680,97
VÝDAVKY SPOLU	7 057 757,49
Hospodárenie obce	479 923,48
Vylúčenie z prebytku	232 729,92
Upravené hospodárenie obce	247 193,56

Rozpočtové hospodárenie obce zistené 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 354 102,99 €
Prebytok rozpočtového hospodárenia z finančných operácií je vo výške 834 026,47 € .

Z celkového prebytku rozpočtového hospodárenia obce v čiastke **479 923,48 €** v zmysle ustanovenia §16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa §10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z toho prebytku vylučujú :

- Nevýčerpané finančné prostriedky poskytnuté v roku 2022 určené na normatívne a nenormatívne výdavky ZŠ vo výške **43 650,64 €**
- Nevýčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v roku 2022 v sume **4 938,37 €** a to ako dotácia z Úradu práce soc. vecí a rodiny – rodinné prídavky a príspevok na stravu pre deti v MŠ a ZŠ

- Nevýčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v roku 2022 v sume **2 599,30 €** a to ako dotácia na predškolákov **MŠ**
- Nevýčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v roku 2022 v sume **305,00 €** a to ako Štipendium - **Duálne vzdelávanie**
- Nevýčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v roku 2022 v sume **1 349,14 €** a to ako dotácia na Referendum
- Bežný transfer od obcí na CVČ vo výške **1 033,47 €**
- Prijatý kapitálový transfer – Environmentálny fond (Zlepšenie ovzdušia v obci Čaňa) vo výške **178 854,00 €**

Nevýčerpané finančné prostriedky vo výške **232 729,92 €** je možné použiť v rozpočtovom roku 2023 v súlade s ustanovením § 8 ods. 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov .

Zostatok prebytku z rozpočtového hospodárenia obce za rok 2022 sa navrhuje odvieť do rezervného fondu obce vo výške 247 193,56 €.

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

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	361 215,44
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	499 022,03
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 313 schválený rozpočet, uznesenie. č. 322 zníženie, uzn. č. 19 zvýšenie	760 000,00
- krytie schodku rozpočtu	0
KZ k 31.12.2022	100 237,47

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	6 284,34
Prírastky - povinný prídelt – 2,50 %	7 285,03
Úbytky - príspevok na stravu	1 100,40
- prerozdelenie r. 2021	3 141,81
- zahraničná dovolenka	240,00
- vianočná nádielka	1 380,00
- Deň matiek	510,00
- Životné jubilea	70,00
- odchod do dôchodku	170,00
KZ k 31.12.2022	6 957,16

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

AKTÍVA

Názov	KZ k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	12 689 262,11	11 910 276,85
Neobežný majetok spolu	11 688 116,04	10 519 494,18
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	10 718 180,03	9 543 973,69
Dlhodobý finančný majetok	969 936,00	975 520,48
Obežný majetok spolu	998 953,95	1 389 458,85
z toho :		
Zásoby	1 874,52	495,80
Zúčtovanie medzi subjektami VS	923,02	0
Krátkodobé pohľadávky	452 611,79	350 736,32
Finančné účty	543 544,62	1 013 493,47
Poskytnuté prevádzkové preddavky	0	0
Časové rozlíšenie	2 192,12	1 323,82

PASÍVA

Názov	KZ k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	12 689 262,11	11 910 276,85
Vlastné imanie	8 010 422,57	7 977 130,35
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	450 137,13	651 408,61
Záväzky	450 137,13	365 815,52
z toho :		
Rezervy	2 800,00	42 300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	225 696,45	87 724,93
Dlhodobé záväzky	5 900,00	5 214,80
Krátkodobé záväzky	215 739,88	230 575,79
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	4 228 702,41	3 567 330,98

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022 a ostatných záväzkov

Obec k 31.12.2022 nemá úvery a eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom - splatné v r. 2023	92 370,43 €
- voči zamestnancom – mzdy za 12/23	41 945,97 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu – odvody z miezd a daň za 12/23	33 413,03 €
- Leasing (Dacia DUSTER a Renault Valník)	35 054,48 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií

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

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 5/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota	40 000,00	40 000,00	0
Súkromnej základnej umeleckej škole	331 884,49	331 884,49	0
Súkromnej materskej škole	69 442,93	69 442,93	0
Klub dôchodcov	800,00	800,00	0
Jednota dôchodcov a Ozvena	759,86	759,86	0
Zväz telesne postihnutých	750,00	750,00	0
Zväz protifašistických bojovníkov	1 595,48	1 595,48	0
Spevácka skupina Domovina	0	0	0
Kynologický klub Čaňa	500,00	500,00	0
Čaňanske otužilci	600,00	600,00	0
Klub otužilcov Ľadové labute	600,00	600,00	0
Tenisový klub Čaňa	500,00	500,00	0
Školský stolnotenisový klub Junior	500,00	500,00	0
Starí páni Čaňa	400,00	400,00	0
HK Lakers Čaňa	1 500,00	1 500,00	0
Basketbalová akadémia Čaňa	10 000,00	10 000,00	0
LIBA ACADEMY 11 CVČ	1 302,84	1 302,84	0
Vitalita klub Čaňa	200,00	200,00	0
Jazero n.o. Košice	325,71	325,71	0
Rímskokat. farnosť Mena Panny Márie, Čaňa	13 000,00	13 000,00	0

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 5/2013 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

V roku 2022 obec Čaňa nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) rozpočtom iných obcí
- d) fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám
- e) štátnym fondom
- f) rozpočtom VUC

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:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	258 733,55	258 733,55	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné a kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2022 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2022 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ŠR	BT – ZŠ - Normatívne finančné prostr.	1 793 446,61	1 749 795,97	43 650,64
ŠR	BT – MŠ - Predškola	30 216,00	27 616,70	2 599,30
ŠR	BT - Stravné deti ZŠ a MŠ predškola	15 045,00	10 373,86	4 671,14
ŠR	BT - Rodinné prídavky a náhradný príjem.	15 669,80	15 402,57	267,23
ŠR	BT – Duálne vzdelávanie	2000,00	1 695,00	305,00
ŠR	BT - Referendum	1 349,14	0	1 349,14
	Spolu:	1 857 726,55	1 804 88,10	52 846,45

Bežný transfer na normatívne výdavky ZŠ – nevyčerpané finančné prostriedky vo výške **43 650,64 €** môže ZŠ použiť do 31.03.2023

Bežný transfer na predškolákov – nevyčerpané finančné prostriedky vo výške **2 599,30 €** - MŠ použiť do 31.03.2023

Bežný transfer na stravné pre deti ZŠ a MŠ obedy zadarmo vo výške **4 671,14 €** – obec nevyčerpané finančné prostriedky v roku 2023 **vráti** ÚPSVaR .

Bežný transfer na rodinné prídavky vo výške **267,23 €** – RP sa vyplatia v roku 2023 .

Bežný transfer na duálne vzdelávanie vo výške **305,00 €** obec použije do 31.03.2023

Bežný transfer na Referendum vo výške **1 349,14 €** obec použije v roku 2023

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Košice	16 983,55	16 983,55	0
Obec Valaliky	108,50	0	108,50
Obec Nižná Myšľa	173,32	0	173,32
Obec Gyňov	166,65	0	219,98
Obec Seňa	16,67	0	16,67
Obec Slanec	55,00	0	55,00
Obec Belža	40,00	0	40,00
Obec Skároš	100,00	0	100,00
Obec Trstené pri Hornáde	320,00	0	320,00

Nepoužitú finančné prostriedky vo výške 1 033,47 € obec v roku 2023 ZŠ použije 1.polroku 2023

d) Finančné usporiadanie voči fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám

ÚJ v roku 2022 neboli poskytnuté finančné prostriedky

e) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom - ÚJ v roku 2022 neboli poskytnuté účelovo určené finančné prostriedky zo štátnych fondov

f) Finančné usporiadanie voči VUC – ÚJ v roku 2022 z VUC neboli poskytnuté finančné prostriedky

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Mária Búzová

Predkladá: Michal Rečka

V Čani dňa 30.05.2023

13. Návrh uznesenia :

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod prebytku rozpočtového hospodárenia obce za rok 2022 do rezervného fondu vo výške **247 193,56 €**.

