

Závěrečný účet Obce Čečehov

za rok 2022

Predkladá : Stanislav Mráz – starosta obce
Spracoval: Mgr. Emília Vajdová

V Čečehove dňa 5.4.2023

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 5.4.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 5.4.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Čečehove dňa 3.5.2023 uznesením č. 27.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 4.5.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 4.5.2023

OBSAH :

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

Závěrečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie ako prebytkové, a to vo výške schodku kapitálového rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2021 uznesením č. 113/2.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena RO1 schválená dňa 30.03.2022 uznesením OZ č. 130,
- druhá zmena RO2 cudzie, účelovo určené prostriedky 02.05.2022
- tretia zmena RO3 schválená dňa 22.06.2022 uznesením OZ č. 137/2
- štvrtá zmena RO4 cudzie prostriedky obce dňa 30.06.2022
- piata zmena RO5 schválená dňa 28.08.2022 uznesením OZ č. 144
- šiesta zmena RO6 schválená dňa 09.11.2022 uznesením OZ č. 147
- siedma zmena RO7 schválená dňa 29.12.2022 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	153 738,06	173 374,94
z toho :		
Bežné príjmy	141 938,06	170 157,21
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	11 800,00	3 217,73
Výdavky celkom	153 738,06	172 700,37
z toho :		
Bežné výdavky	141 938,06	164 950,37
Kapitálové výdavky	8 920,00	4 870,00
Finančné výdavky	2 880,00	2 880,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	674,57

Rozbor plnenia rozpočtu je vykonaný v štruktúre rozpočtu schváleného obecným zastupiteľstvom v zmysle smernice o pravidlách rozpočtového hospodárenia obce Čechov, v členení bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie, a to: na položky rozpočtových príjmov, s podrobnejším popisom významných podpoložiek a na kategórie ekonomickej klasifikácie podľa podrobnej funkčnej klasifikácie rozpočtových výdavkov.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozbor plnenia príjmov je vykonaný na položky rozpočtových príjmov, s podrobnejším popisom významných podpoložiek a v porovnaní na schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene.

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia (po poslednej zmene)
153 738,06	173 374,94	175 880,98	101,45

Z rozpočtovaných celkových príjmov 153 738,06 eur, po poslednej úprave zvýšených na 173 374,94 eur, bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 175 880,98 eur, čo predstavuje 101,45 % plnenie. K významnému zvýšeniu došlo v príjmoch bežného rozpočtu a finančných operácií.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia (po poslednej zmene)
141 938,06	170 157,21	172 563,25	101,41

Z rozpočtovaných celkových príjmov 141 938,06 eur, po poslednej úprave zvýšených na 170 157,21 eur bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 172 563,25 eur, čo predstavuje 101,41% plnenie. K významnému zvýšeniu došlo najmä v daňových príjmoch a znížení v transferoch.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia (po poslednej zmene)
120 840,00	133 802,00	136 514,63	102,03

Položka 111 Výnos dane z príjmov FO poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky schváleného rozpočtu v sume 88 000,- eur, po úpravách na základe prognóz v sume 98 212,- eur, boli obci k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky výnosu dane z PFO v sume 99 686,05 eur, čo predstavuje plnenie na 101,50 %.

Napriek očakávaniu nepriaznivej situácie v priebehu roka 2022 z dôvodu pandémie COVID 19 a vojnového konfliktu na Ukrajine predstavovalo skutočné plnenie 113,28 % schváleného rozpočtu.

Položka 121 Daň z nehnuteľností

Z plánovaných rozpočtovaných 28 480,00 eur, pi úprave 30 155, 00 eur, bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 30 267,68 eur, čo predstavuje plnenie na 100,37 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25 351,65 eur, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 882,57 eur a príjmy dane z bytov boli v sume 33,46 eur. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 28 790,57 eur, za nedoplatky z minulých rokov 1 477,11 eur. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 552,23 eur, z toho nedobytné pohľadávky ErBalla s.r.o. (pôvodne JUMAGRO s.r.o.) vo výške 2 540,83 eur.

Položka 133 Dane za špecifické služby

Z plánovaných po úprave rozpočtovaných 5 435,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6 560,90 eur, čo predstavuje plnenie na 120,72 %.

Príjmy z dane za psa boli 273,24 eur, z toho príjmy za rok 2022 vo výške 243,24.

Príjmy z poplatkov za komunálny odpad a drobný stavebný odpad boli v sume 6 287,66 eur, z toho príjmy za rok 2022 vo výške 5 189,20 eur a za nedoplatky z minulých rokov v sume 1098,46 eur. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa 7,00 eur a na poplatkoch za komunálny odpad 410,63 eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia (po poslednej zmene)
5 339,85	7 218,33	6 911,74	95,75

Položka 212 Príjmy z vlastníctva

Z rozpočtovaných príjmov po úprave vo výške 2 302,- eur, bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 475,06 eur, čo je 107,52 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 355,06 eur, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 110,- eur a z prenajatých strojov 10,- eur.

Položka 221 Administratívne poplatky (správne poplatky)

Z rozpočtovaných 400,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 388,-eur, čo je 97 % plnenie.

Položka 223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Z rozpočtovaných po úprave predmetných nedaňových príjmov v sume 3 394,70 eur bol skutočný príjem vo výške 2 927,05 eur, čo predstavuje 86,22 % plnenie. K 31.12.2022 vypadol príjem - poplatok za prieskum územia v sume 379,85 eur, ktorý sa po zmene rozhodnutia zníži a bude splatná v marci 2023, poplatky nájomcu za spotrebované energie a služby (EASTGARDEN) v sume 720,- eur a Čečehovskej päťky v sume 1 696,85 eur.

Položka 292 Ostatné príjmy

Z rozpočtovaných po úprave ostatných príjmov v sume 1 121,63 eur bol skutočný príjem 1 121,63 eur, a to najmä preplatky na energiách za rok 2021 a vrátka zálohy za palety.

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia (po poslednej zmene)
15 758,21	29 136,88	29 136,88	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov po úprave 29 136,88 eur bol skutočný príjem vo výške 29 136,88 eur, čo predstavuje 100 % plnenie.

Položka 311 Granty

Z rozpočtovaných po úprave 1 250,- eur bol skutočný príjem z dobrovoľných účelovo určených príspevkov, darov a grantov na bežné výdavky k 31.12.2022 v sume 1 250,- čo je 100 % plnenie.

Poskytovateľ grantu	Suma v EUR	Účel
Agrospol s.r.o.	250,00	Vatra SNP
Agrospol spol. s r. o.	700,00	Čečehovský polmaratón 2022
STAFER s.r.o.	100,00	Čečehovský polmaratón 2022
OZ medzi riekami	200,00	Čečehovský polmaratón 2022
Spolu	1 250,00	

Položka 312 Transfery v rámci verejnej správy

Z rozpočtovaných po úprave 27 886,88 eur bol skutočný príjem z transferov a dotácií na bežné výdavky bol k 31.12.2022 v sume 27 886,88 eur, čo je 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OU MI/ MV SR	2 643,50	Príspevok za ubytovanie utečencov
ÚPSVR Michalovce	30,00	Osobitný príjemca štát.soc. dávok
MV SR/USVRK	22 145,99	Projekt TSP a TP II. refundácia 11-12/2021, 1-10/2022
Environmentálny fond	415,43	Príspevok (podiel triedeného zberu)
Obec Jastrabie pri Michalovciach	40,00	Čečehovský polmaratón
Obec Iňačovce	40,00	Čečehovský polmaratón
Obec Zemplínska Široká	40,00	Čečehovský polmaratón
OU MI/MV SR	1 650,82	Spojené voľby OSO+OSK
OU MI/MV SR	674,57	Preddavok referendum 2023
MDV SR	17,06	Prenesený výkon ŠS CDaPK
MV SR/OÚ Michalovce	19,60	Prenesený výkon register adries
MV SR/OÚ Michalovce	130,35	Prenesený výkon ohlasovňa
MŽP SR/OÚ Košice	39,56	Prenesený výkon živ. prostredie
Spolu	27 886,88	

2. Kapitálové príjmy

Obec v roku 2022 nemala žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia (po poslednej zmene)
11 800,00	3 217,73	3 317,73	103,11

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií po poslednej úprave 3 217,73 eur bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 317,73 eur, čo predstavuje 103,11 % plnenie.

Položka 453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov (účelovo určené cudzie zdroje)

V roku 2022 boli čerpané účelovo určené cudzie prostriedky prijaté v roku 2021, zapojené do rozpočtu obce po úpravách rozpočtu v celkovej sume 300,- eur, a vrátené nevyčerpané prostriedky ŠR za rok 2021 v sume 37,73 eur.

Poskytovateľ dotácie/daru/grantu	Suma v EUR	Účel
OU MI/MV SR	37,37	Prenesený výkon ŠS ŽP 2021
VSD a.s.	300,00	Dar – ČPM 2022
Spolu	337,73	

Položka 454001 Prevod prostriedkov z rezervného fondu

Z prostriedkov rezervného fondu prebehla splátka istiny investičného úveru v sume 2 880,- eur.

Položka 456002 Prijaté finančné zábezpeky

V roku 2022 bola prijatá zábezpeka na nájom COMPACT izol s.r.o. v sume 100,- eur.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozbor plnenia príjmov je vykonaný:

- samostatne podľa kategórií ekonomickej klasifikácie,
- samostatne podľa kategórií ekonomickej a podľa funkčnej klasifikácie rozpočtových výdavkov s popisom plnenia jednotlivých funkcií,

a v porovnaní na schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene.

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia (po poslednej zmene)
153 738,06	172 700,37	159 460,88	92,33

Z rozpočtovaných celkových výdavkov po poslednej zmene 172 700,37 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 159 460,88 eur, čo predstavuje 92,33 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia (po poslednej zmene)
141 938,06	164 950,37	154 967,89	93,95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov po úprave 164 950,37 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 154 967,89 eur, čo predstavuje 93,95 % čerpanie.

a) Základný rozbor podľa kategórií ekonomickej klasifikácie bežného rozpočtu:

Kategória 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z pôvodne rozpočtovaných výdavkov v sume 60 178,- eur, po poslednej úprave 70 176,42 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 69 080,62 eur, čo je 98,44 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, hlavnej kontrolórky obce, odbornej referentky OcÚ, terénnej sociálnej pracovníčky a zamestnanca údržby. Čerpanie výdavkov bolo ovplyvnené preplatením nevyčerpanej dovolenky starostovi obce po skončení funkčného obdobia 2018/2022, predĺžením trvania projektu TSP a TP II do 31.3. a následne do 30.06.2023, a tiež zároveň povinným plnením zamestnávateľa podľa KZ vyššieho stupňa (Sloves – zamestnávateľ podľa 553/2003)

Kategória 620 Poistné a príspevok do poisťovní

Výdavky kategórie priamo nadväzujú na kategóriu 610 (mzdové prostriedky). Patrí sem odvod poistného za zamestnávateľa príslušného objemu kategórie 610 a odvod poistného za zamestnávateľa položiek 637026 – odmeny poslancom a členom komisií a 637027 – dohody o mimopracovnej činnosti. Z upravených rozpočtovaných výdavkov v sume 27 409,35 eur bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 25 373,22 eur, čo je 92,57 % čerpanie.

Kategória 630 Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov po úprave 60 031,10 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 53 801,42 eur, čo je 89,62 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za

nájom, telekomunikácie, odmeny poslancom a členom komisií, dohody o mimopracovnej činnosti a ostatné tovary a služby. Do týchto rozpočtových výdavkov sú započítané aj výdavky na materiál na opravy a rekonštrukcie majetku vo vlastnej réžii a výdavky na nákup drobného majetku. Patia sem aj výdavky na obecné športové a kultúrne akcie.

Kategória 640 Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 7 455,- eur, po úprave 6 693,50 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 6 188,76 eur, čo predstavuje 92,46 % čerpanie. Do tejto kategórie sú zaradené: členské príspevky, príspevky v rámci verejnej správy (CVČ, SOCU), príspevky na zabezpečenie úloh cez Mikroregión Čierna voda – Uh, nemocenské, príspevky osobitného príjemcu, dotácie organizáciám podľa VZN č. 6/2011 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Čečehov a ostatné transfery. V roku 2022 boli v tejto kategórii zaradené aj príspevky za ubytovanie odídcov UA v sume 2 643,50 eur.

Kategória 650 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov po úprave 640,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 523,87 eur, čo predstavuje 81,85 % čerpanie. V tejto kategórii bolo zahrnuté splácanie úrokov z úverov, manipulačné poplatky banke v súvislosti s poskytnutými úvermi a provízie banke z municipálneho úveru - Univerzál.

b) Rozbor podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie výdavkov bežného rozpočtu:

Bežný rozpočet- triedenie podľa funkcie		schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2022	plnenie %
0111 výkonné a zákonodarné orgány		84 950,00	83 855,00	81 194,29	96,83
610	mzdy, platy	43 028,00	46 530,00	46 526,30	99,99
620	poistné a príspevky do poisťovní	20 067,00	19 095,00	17 589,35	92,11
630	tovary a služby	15 570,00	17 115,00	16 314,23	95,32
640	bežné transfery	6 285,00	1 115,00	764,41	68,55
Patria tu výdavky na činnosť orgánov obce a obecného úradu					
0112 Finančné a rozpočtové záležitosti		790,00	790,00	757,90	95,94
630	tovary a služby	790,00	790,00	757,90	95,94
Patria tu výdavky za finančný audit a vedenie bankových účtov					
0160 Všeobecné verejné služby		145,05	1 825,77	1 825,06	99,96
610	mzdy, platy	-	101,32	84,32	83,22
620	poistné a príspevky do poisťovní	-	26,64	29,43	110,47
630	tovary a služby	145,05	1 697,81	1 711,31	100,79
Patria tu výdavky spojené s registrom osôb, registrom adries, voľbami, referendum					
0170 Transakcie verejného dlhu		790,00	640,00	523,87	81,85
650	splác.úrokov a ost.platby úveru	790,00	640,00	523,87	81,85
Patria tu výdavky spojené dlhom obce – úroky, manipulačné poplatky, provízie					
0320 Ochrana pred požiarmi		480,00	595,00	588,25	98,87
630	tovary a služby -	480,00	595,00	588,25	98,87
Patria tu výdavky na poradenstvo PO a BOZP					
0360 Verejný poriadok a bezpečnosť		550,00	335,00	280,01	83,59
630	tovary a služby	550,00	335,00	280,01	83,59
Patria tu bežné výdavky na kamerový systém obce					
0443 Výstavba		545,00	710,00	609,11	85,79
620	poistné a príspevky do poisťovní	50,00	50,00	39,06	78,12

630	tovary a služby	275,00	275,00	189,20	68,80
640	bežné transfery	220,00	385,00	380,55	98,92
Patria tu výdavky spojené so stavebným úradom					
0451 Cestná doprava		616,63	617,06	419,50	67,98
630	tovary a služby	616,63	617,06	419,50	67,98
Patria tu bežné výdavky na miestne komunikácie a ich údržbu					
0510 Nakladanie s odpadmi		8 205,00	10 590,43	9 232,39	87,18
630	tovary a služby	8 205,00	10 590,43	9 232,39	87,18
Patria tu výdavky spojené so zberom, likvidáciou a triedením komunálnych odpadov					
0560 Ochrana životného prostredia		37,73	77,29	77,29	100,00
630	tovary a služby	37,73	77,29	77,29	100,00
Patria tu výdavky na prenesený výkon ŠS na úseku životného prostredia					
0620 Rozvoj obcí		12 712,00	11 079,84	9 639,50	87,00
610	mzdy, platy	6 080,00	4 940,00	4 865,00	98,48
620	poistné a príspevky do poisťovní	2 147,00	1 802,00	1 775,03	98,50
630	tovary a služby	4 485,00	4 337,84	2 999,47	69,14
Patria tu výdavky na údržbu a opravy obecného majetku a verejných priestranstiev vrátane miezd a odvodov zamestnanca údržby					
0640 Verejné osvetlenie		3 990,00	4 196,00	4 184,60	99,73
630	tovary a služby	3 990,00	4 196,00	4 184,60	99,73
Patria tu bežné výdavky na služby verejného osvetlenia					
0810 Rekreačné a športové služby		3 120,00	5 366,85	5 189,69	96,70
630	tovary a služby	3 120,00	4 166,65	3 989,69	95,74
640	bežné transfery	-	1 200,00	1 200,00	100,00
Patria tu výdavky na šport a športové akcie, dotácia pre TJ Čechov					
0820 Kultúrne služby		5 969,85	10 647,59	9 475,15	88,99
630	tovary a služby	5 969,85	10 647,59	9 475,15	88,99
Patria tu výdavky na bežný chod a údržbu kultúrneho domu a kultúrno-spoločenské akcie					
0830 Vysielacie a vydavateľské služby		892,00	892,00	410,06	45,97
620	poistné a príspevky do poisťovní	47,00	47,00	22,78	48,46
630	tovary a služby	845,00	845,00	387,28	45,83
Patria tu výdavky na koncesionárske poplatky, údržbu miestneho rozhlasu a vydavateľské služby, kroniku					
0840 Náboženské a iné spoloč. služby		1 050,00	1 650,00	1 310,25	79,41
630	tovary a služby	1 050,00	1 650,00	1 310,25	79,41
Patria tu výdavky spojené s údržbou a opravami na cintoríne a dome smútku					
0950 Vzdelávanie		150,00	150,00	-	-
640	bežné transfery	150,00	150,00	-	-
Patria tu výdavky na centrá voľného času – voľnočasové aktivity detí od 5 do 15 rokov					
1040 Rodina a deti		-	30,00	30,00	100,00
630	tovary a služby	-	30,00	30,00	100,00
Patria tu výdavky – štátne sociálne dávky, ktoré obec vypláca ako osobitný príjemca,					
1070 Sociálna pomoc v hmotnej a sociálnej núdzi		16 144,80	29 232,54	27 701,23	94,76
610	mzdy, platy	11 070,00	18 605,10	17 605,00	94,62
620	poistné a príspevky do poisťovní	3 868,80	6 388,71	5 917,57	92,62
630	tovary a služby	1 206,00	1 395,23	1 335,16	95,69

640	bežné transfery	-	2 843,50	2 843,50	100,00
Patria tu príspevky obce poskytnuté na transparentné účty z dôvodu zvlášť závažných soc.vplyvov, príspevky za ubytovanie odídencom UA , osobné a prevádzkové výdavky na projekt TSP a TP II – terénna sociálna práca 2020-2023, pomoc Ukrajine					
Bežné výdavky spolu		141 938,06	164 950,37	154 967,89	93,95

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia (po poslednej zmene)
8 920,00	4 870,00	1 612,99	33,12

Kategória 710 *Obstarávanie kapitálových aktív*

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov po úprave 4 870,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 612,99 eur, čo predstavuje 33,12 % čerpanie.

Kapitálový rozpočet- triedenie podľa funkčnej klasifikácie	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2021	plnenie %
0360 Verejný poriadok a bezpečnosť in	-	1 200,00	1 114,99	92,91
710 Obstarávanie kapitálových aktív	-	1 200,00	1 114,99	92,91
Patria tu výdavky na kamerový systém v obci - rozšírenie				
0451 Cestná doprava	-	500,00	498,00	99,60
710 Obstarávanie kapitálových aktív	-	500,00	498,00	99,60
Patria sem výdavky na úpravu PD výstavba chodníka SO 01 súp. č. 125-133				
0510 Nakladanie s odpadmi	1 800,00	-	-	-
710 Obstarávanie kapitálových aktív	1 800,00	-	-	-
Patria sem výdavky na obstaranie strojov, prístrojov a zariadení pre nakladanie s odpadmi				
0520 Rozvoj obcí	-	3 170,00	-	-
720 Kapitálové transfery	-	3 170,00	-	-
Patria tu výdavky na výstavby a rekonštrukciu obecného majetku a verejných priestranstiev, obstaranie strojov, prístrojov a zariadení				
0820 Kultúrne služby	7 120,00	-	-	-
710 Obstarávanie kapitálových aktív	7 120,00	-	-	-
Patria tu výdavky na obstaranie projektovej dokumentácie, výstavby a rekonštrukcie majetku, obstaranie strojov a zariadení pre kultúrne účely				
Kapitálové výdavky spolu	8 920,00	4 870,00	1 612,99	33,12

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu výdavkov patrí:

- Rozšírenie kamerového systému obce** – pri súp. č. 124. Z rozpočtovaných prostriedkov po úprave 1 200,- eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 1 114,99, čo predstavuje 92,91 % čerpanie.
- Úprava projektu „Rekonštrukcia chodníkov“** (súp. č. 125-132) . Z rozpočtovaných prostriedkov po úprave v sume 498,- eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 498,- eur, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia (po poslednej zmene)
2 880,00	2 880,00	2 880,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 2 880,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 880,- čo predstavuje 100 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie- triedenie podľa funkčnej klasifikácie	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2021	plnenie %
0170 Transakcie verejného dlhu	2 880,00	2 880,00	2 880,00	100,00
820 Splácanie istín	2 880,00	2 880,00	2 880,00	100,00
Patria tu výdavky na splácanie istín z úverov a pôžičiek				
Výdavkové finančné operácie spolu	2 880,00	2 880,00	2 880,00	100,00

K položkám výdavkových finančných operácií patrí splátka univerzálneho úveru poskytovateľovi Prima banka a. s. v sume 2 880,- eur.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v eur
Bežné príjmy obce	172 563,25
Bežné výdavky obce	-154 967,89
Bežný rozpočet	17 595,36
Kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky obce	-1 612,99
Kapitálový rozpočet	-1 612,99
Prebytok/nehodok bežného a kapitálového rozpočtu	15 982,37
Vylúčenie nevyčerpané prostriedky ŠR	-674,57
Upravený prebytok/nehodok bežného a kapitálového rozpočtu	15 307,80
Príjmové finančné operácie	3 317,73
Výdavkové finančné operácie	-2 880,00
Rozdiel finančných operácií	437,73
PRÍJMY SPOLU	175 880,98
VÝDAVKY SPOLU	-159 460,88
Hospodárenie obce	16 420,10
Vylúčenie z prebytku nevyčerpané prostriedky ŠR	-674,57
Vylúčenie z hospodárenia – prijatá finančná zábezpeka	-100,00
Upravené hospodárenie obce	15 645,53

Tabuľka čerpania rozpočtu obce za rok 2022 podľa zdrojov financovania

Zostatky podľa KZ k 31.12.2022

KZ	41	111	11H	11UA	1AC1	1AC2	131L	45	46	72a	72j	ročný sumár
BP	141729,52	2561,96	120,00	2643,50	18894,03	3321,99		415,43		1250,00	1696,85	172633,28
KP												0,00
FO+							37,73		2880,00	300,00	100,00	3317,73
Spolu	141729,52	2561,96	120,00	2643,50	18894,03	3321,99	37,73	415,43	2880,00	1550,00	1796,85	175951,01
BV	124471,00	1887,39	120,00	2643,50	18894,03	3321,99	37,73	415,43		1550,00	1696,85	155037,92
KV	1612,99											1612,99
FO-									2880,00			2880,00
Spolu	126083,99	1887,39	120,00	2643,50	18894,03	3321,99	37,73	415,43	2880,00	1550,00	1696,85	159530,91
rozdiel PaV podľa KZ	15645,53	674,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	16420,10

KS 41 15645,53 čistený prebytok hospodárenia 2022

KS 111 674,57 nevyčerpaná dotácia ŠR na výdavky referenda v deň konania

KZ 72j 100 prijatá finančná zábezpeka na nájom COMPACT izol s.r.o. Zmluva č. 27/2021

Prebytok rozpočtu v sume 15 982,37 eur zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **znížený podľa § 16 ods. 6** citovaného zákona o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **674,57 eur** na výslednú sumu **15 307,80** navrhujeme použiť :

- podľa § 15 ods. 4 na tvorbu rezervného fondu 12 307,80 eur
- podľa § 15 ods. 1, písm a) na tvorbu peňažného fondu na odstupné 3 000,00 eur

Zostatok príjmových finančných operácií v sume 437,73 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 **znížený** o prijatú finančnú zábezpeku na nájom v sume **100,- eur** na výslednú sumu **337,73 eur** navrhujeme použiť:

- na tvorbu rezervného fondu 337,73 eur

Prebytok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje - znižuje o :**

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 674,57 eur, a to na :

- preddavok na financovanie výdavkov Referenda 21.1.2023 v deň konania referenda v sume 674,57 eur,

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 12 645,53 eur a tvorbu peňažného fondu na odstupné vo výške 3 000,- eur.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	17 431,14
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	7 887,82
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie OZ č. 113/2 zo dňa 16.12.2021	11 800,00
- uznesenie OZ č. 144 zo dňa 128.8.2022	7 000,00
- zníženie čerpania RF schválené starostom obce	-15 920,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	22 438,96

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Interná smernica 2017-1 o tvorbe a použití sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	280,99
Prírastky - povinný príděl - 1,05%	571,27
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok k stravným lístkom	
- príspevok na stravu	364,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	488,26

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	PS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	440 819,06	441 915,95
Neobežný majetok spolu	407 759,62	390 540,63
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	335 027,62	317 808,63
Dlhodobý finančný majetok	72 732,00	72 732,00
Obežný majetok spolu	31 143,22	49 431,82
z toho :		
Zásoby	2 840,81	794,63

Zúčtovanie medzi subjektami VS	53,15	646,88
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 257,53	1 000,91
Finančné účty	25 991,73	46 989,40
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 916,22	1 943,50

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	440 819,06	441 915,95
Vlastné imanie	271 253,18	276 980,42
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	271 253,18	276 980,42
Záväzky	27 081,49	33 236,70
z toho :		
Rezervy	540,00	540,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	87,73	724,57
Dlhodobé záväzky	280,99	488,26
Krátkodobé záväzky	983,92	9 175,02
Bankové úvery a výpomoci	25 188,85	22 308,85
Časové rozlíšenie	142 484,39	131 698,83

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 466,44	1 466,44	0,00
- štátnemu rozpočtu	724,57	724,57	0,00
- iné záväzky – zábezpeka nájom	100,00	100,00	0,00
- zo sociálneho fondu	488,26	488,26	0,00
- rezervy 2022	540,00	540,00	0,00
- zamestnancom	4 102,04	4 102,04	0,00
- orgánom SP a ZP	2 826,49	2 826,49	0,00
- ostatné priame dane	680,05	680,05	0,00
- bankové úvery	22 308,85	22 308,85	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	33 236,70	33 236,70	0,00

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko a.s.	Municipálny úver - Univerzál	26 788,85 (do 29 012,00)	2 880,00	454,99	22 308,85	2031

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021	147 546,90
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	22 308,85
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	22 308,85
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	22 308,85

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
22 308,85	147 546,90	15,12

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 z toho:	147 546,90
Bežné príjmy obce upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	2 632,37
- dotácie zo ŠR	1 434,85
- dotácie z MF SR	
- príjmy z Environdu	
- účelovo určené peňažné dary	1 810,00
- dotácie z rozpočtu obcí	120,00
- dotácie z Eurofondov	13 266,98
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2021	19 264,20
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	128 282,70
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	2 880,00
- 651002	454,99
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	3 334,99

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
3 334,99	128 282,70	2,60

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

8. Údaje o hospodárení 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. 6/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Čečehov – bežné výdavky na činnosť	1 200,00	1 200,00	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2011 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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

Obec nemala v roku 2022 zriadené alebo založené organizácie - právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR/USVRK	Projekt TSP a TP II. prevádzkové náklady 7/2021	50,00	0,00	50,00
OU MI/ MV SR	Príspevok za ubytovanie utečencov	2 643,50	2 643,50	0,00
ÚPSVR Michalovce	Osobitný príjemca štát.soc. dávok	30,00	30,00	0,00
MV SR/USVRK	Projekt TSP a TP II. refundácia 11-12/2021, 1-10/2022	22 145,99	22 145,99	0,00
OU MI/MV SR	Spojené voľby OSO+OSK	1 650,82	1 650,82	0,00
OU MI/MV SR	Preddavok referendum 2023	674,57	0,00	674,57
MDV SR	Prenesený výkon ŠS CDaPK	17,06	17,06	0,00
MV SR/OÚ Michalovce	Prenesený výkon register adries	19,60	19,60	0,00
MV SR/OÚ Michalovce	Prenesený výkon ohlasovňa	130,35	130,35	0,00
MŽP SR/OÚ Košice	Prenesený výkon živ. prostredie	39,56	39,56	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2022 prijala finančné prostriedky z rozpočtu Environmentálneho fondu v sume 415,43 eur. Finančné prostriedky boli použité v súlade s účelom, a to na nákup mulčovača v odpadovom hospodárstve.

Štátny fond	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Environmentálny fond	415,43	415,43	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Jastrabie pri Mich.	40,00	40,00	0,00
Obec Iňačovce	40,00	40,00	0,00
Obec Zemplínska Široká	40,00	40,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

V roku 2021 neprijala obce z rozpočtu VÚC a neposkytla do rozpočtu VÚC žiadne finančné prostriedky.

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

V zmysle internej smernice upravujúcej pravidlá rozpočtového hospodárenia obce Čečehov schválenej uznesením Obecného zastupiteľstva v Čečehove č. 48 dňa 16.12.2015 a s použitím § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. zostavuje obec Čečehov viacročný rozpočet bez uplatňovania programov.