

Závěrečný účet Obce Čataj za rok 2023

Predkladá : Marta Tušová, starostka obce

Spracovala : Anežka Kissová

V Čataji, dňa 29. 5. 2024

Závěrečný účet:

vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 29. 5. 2024

zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce: 29. 5. 2024

zverejnený na webovom sídle obce dňa: 29. 5. 2024

***Závěrečný účet schválený uznesením Obecného zastupiteľstva v Čataji č. 27-3/A-OZ/2024 dňa
13. 6. 2024***

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

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

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **15.12.2022** uznesením **Uznesenie č. 19-2/A -NOZ/2022**

Rozpočet bol zmenený nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

Rozpočtové opatrenie č.1	21.6.2023	UZ č. 47-4/A-OZ/2023
Rozpočtové opatrenie č.2	23.8.2023	UZ č. 59-5/A-OZ/2023
Rozpočtové opatrenie č.3	6.12.2023	UZ č. 73-7/A-OZ/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	808 983,00	1 093 874,00
z toho :		
Bežné príjmy	784 983,00	1 028 274,00
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	24 000,00	65 600,00
Výdavky celkom	808 983,00	1 007 844,00
z toho :		
Bežné výdavky	456 800,00	525 000,00
Kapitálové výdavky	24 000,00	55 600,00
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	328 183,00	427 244,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	86 030,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 093 874,00	1 087 540,32	99 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov **1 093 874,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **1 087 540,32** EUR, čo predstavuje **99 %** plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 028 274,00	1 026 508,42	100%

Z rozpočtovaných bežných príjmov **1 028 274,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **1 026 508,42** EUR, čo predstavuje **100 %** plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
601 424,00	589 132,40	98%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **505 324,00** EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **501 410,78** EUR, čo predstavuje plnenie na **99 %**.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **94 500,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **86 321,52** EUR, čo predstavuje plnenie na **91 %** plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume **67 500,82** EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume **18 820,70** EUR.

Daň za psa: skutočný príjem **1 380,00** EUR.

Daň za ubytovanie: skutočný príjem **20,10** EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
65 820,00	61 503,49	93%

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných **36 600,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **36 493,00** EUR, čo je **100 %** plnenie.

Za rozvoj

Z rozpočtovaných **500,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **280,00** EUR, čo je **56 %** plnenie.

Príjmy z prenájmu

Z rozpočtovaných **16 500,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **14 794,25** EUR, čo je **90** % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných **12 220,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **9 936,24** EUR, čo je **81** % plnenie.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov **361 030,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **375 872,53** EUR, čo je **104** % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	2 558,71	Na matričnú činnosť
Ministerstvo dopravy SR	1 876,56	Na stavebný úrad
Ministerstvo financií SR	247 153,50	Na základné vzdelanie
Ministerstvo životného prostredia SR	133,12	Na životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	396,99	Na evidenciu obyvateľstva
Ministerstvo vnútra SR	45,20	Na register adries
Ministerstvo vnútra SR	676,87	Voľby
ÚPSVaR Pezinok	15 832,00	Obedy zadarmo
ÚPSVaR Pezinok	16,60	Školské pomôcky
BSK	2 000,00	Dotácia
MF	23 179,83	Inflačná pomoc
MF	4 003,15	Energošky
Ministerstvo vnútra SR	78 000,00	Migračná výzva
SPOLU	375 872,53	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	

Z rozpočtovaných kapitálových **0,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v **0,00** EUR.

3. Finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
65 600,00	61 031,90	93%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií **65 600,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **61 031,90** EUR, čo predstavuje **93** % plnenie.

Tieto príjmy boli tvorené prevodom prostriedkov z Rezervného fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
580 600,00	518 249,70	89%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **580 600,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **518 249,70**

EUR, čo predstavuje **88 %** čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
525 000,00	464 097,80	88%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **525 000,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **464 097,80** EUR, čo predstavuje **88 %** čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
55 600,00	54 151,90	97%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **55 600,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **54 151,90** EUR, čo predstavuje **97 %**.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

GP Kanalizácia 1 600,00 Eur
Stavebný zámer Kanalizácia 2 073,60 Eur
GP Kanalizácia 1 746,00 Eur
Vplyv na životné prostredie 2 511,00 Eur
Servising Kanalizácia 4 838,40 Eur
Žací stroj 5 579,10 Eur
Vplyv na životné prostredie 5 859,00 Eur
El. prípojka FK 625,20 Eur+ 1 440,00 Eur
Kamerový systém 1 587,60 eur
Územný plán 4 272,00 Eur
Projektová dokumentácia kanalizácia 18 900,00 Eur
Projekt Obecný dom 3 120,00 Eur

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 057 532,49
z toho : bežné príjmy obce	1 026 508,42
bežné príjmy RO	31 024,07
Bežné výdavky spolu	959 000,05
z toho : bežné výdavky obce	464 097,80
bežné výdavky RO	494 902,25
Bežný rozpočet	98 532,44
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	54 151,90
z toho : kapitálové výdavky obce	54 151,90
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 54 151,90
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	44 380,54
Vylúčenie z prebytku	-5 159,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	39 221,54
Príjmové finančné operácie	61 031,90
Výdavkové finančné operácie	
Rozdiel finančných operácií	61 031,90
PRÍJMY SPOLU	1 118 564,39
VÝDAVKY SPOLU	1 013 151,95
Hospodárenie obce	105 412,44
Vylúčenie z prebytku	-5159,00
Upravené hospodárenie obce	100 253,44

Riešenie hospodárenia obce:

Prebytok rozpočtu v sume 39.221,54 € zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov upravený o nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu v sume 5.159,- € navrhujeme použiť tvorbu rezervného fondu.

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 61.031,90 € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 100.253,44 €.

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 1.1.2023	25 239,69
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	58 356,38
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	61 031,90
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky – bankový poplatok	
KZ k 31.12.2023	22 564,17

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorná smernica.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	2 135,10
Prírastky - povinný prídel - 1 %	1 615,83
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	2 860,15
KZ k 31.12.2023	890,78

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1 268 631,46	1 178 740,20
Neobežný majetok spolu	1 072 831,85	
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,01	4 272,00
Dlhodobý hmotný majetok	710 728,94	558 923,36
Dlhodobý finančný majetok	362 102,90	362 102,90
Obežný majetok spolu	194 639,36	253 441,94
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	52 232,83	43 072,83
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 844,95	6 480,39
Finančné účty	139 561,58	203 888,72
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 160,25	0

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 268 631,46	1 178 740,20
Vlastné imanie	1 023 069,74	1 039 375,79
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 023 069,74	1 039 375,79
Záväzky	25 153,45	47 942,63
z toho :		
Rezervy	1 200,00	1 500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	836,90	679,68
Krátkodobé záväzky	23 116,55	40 603,95
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	220 408,27	91 421,78

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- Dodávateľom			
- Zamestnancom	14 742,65	14 742,65	
- poisťovniam	9 988,20	9 988,20	
- daňovému úradu	2 890,84	2 890,84	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- rezervy	1 500,00	1 500,00	
- nevyfakturované dodávky	12 982,26	12 982,26	
- prijaté preddavky	0,00	0,00	
- sociálny fond	679,68	679,68	
Záväzky spolu k 31.12.2023	42 783,63	42 783,63	

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Účtovná jednotka nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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.5/2012 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 -
Futbalový klub – bežné výdavky	2 000,00	2 000,00	
Stolnotenisový klub – bežné výdavky	200,00	200,00	
Motokrosový klub – bežné výdavky	600,00	600,00	
OZ Čatajančatá – bežné výdavky			
Jednota dôchodcov – bežné výdavky	500,00	500,00	
Matica Slovenská – bežné výdavky	200,00	200,00	

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Účtovná jednotka nemá založenú podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Obec poskytla zo svojho rozpočtu finančné prostriedky zriadenej rozpočtovej organizácii základnej škole na originálne kompetencie.

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 - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠsMŠ v Čataji	192 244,00	192 244,00	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠsMŠ Čataj	247 153,50	241 994,50	5 159,00

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Účtovná jednotka nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Účtovná jednotka nemá založenú právnickú osobu.

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	Na matričnú činnosť	2 558,71	2 558,71	
MD SR	Na stavebný úrad	1 876,56	1 876,56	
MF SR	Na základné vzdelanie	247 153,50	241 994,50	5 159,00
MŽP SR	Na životné prostredie	133,12	133,12	
MV SR	Na evidenciu obyvateľstva	396,99	396,99	
	Na register adries	45,20	45,20	
MV SR	Voľby	676,87	676,87	
ÚPSVaR	Obedy zadarmo	15 832,00	15 832,00	
ÚPSVaR	Školské pomôcky	16,60	16,60	
BSK	Dotácia	2 000,00	2 000,00	
MF SR	Inflačná pomoc	23 179,83	23 179,83	
MF SR	Energošeky	4 003,15	4 003,15	
MV SR	Migračná výzva	78 000,00	78 000,00	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Účtovná jednotka neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Účtovná jednotka neuzatvorila žiadnu zmluvu s inými obcami.