

Závěrečný účet Obce Čataj

za rok 2022

Predkladá : Marta Tušová
Spracoval : Anežka Kissová

V Čataji dňa 05.06.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Čataji dňa 21.6.2023, uznesením č. 44-4/A-OZ/2023

Závěrečný účet:

- ***vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 05.06.2023***
- ***zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce: 05.06.2023***
- ***zverejnený na webovom sídle obce dňa: 05.06.2023***

Záverečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov za rok 2022
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

Záverečný 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** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **08.12.2021** uznesením **Uznesenie č. 81-8/A – B – OZ/2021**

Rozpočet bol zmenený nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

1/2022 bolo schválené dňa 9. 2 .2022 - Uznesením č. 14-1/A-OZ/2022

2/2022 bolo schválené dňa 29. 6. 2022 - Uznesením č. 46-4/A-OZ/2022

3/2022 bolo schválené dňa 15.12.2022 – Uznesením č. 16-2/A-NOZ/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	811 519,00	862 627,36
z toho :		
Bežné príjmy	734 519,00	785 627,36
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	77 000,00	77 000,00
Výdavky celkom	811 519,00	840 003,50
z toho :		
Bežné výdavky	419 300,00	447 784,50
Kapitálové výdavky	77 000,00	77 000,00
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	315 219,00	315 219,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	22 623,86

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
862 627,36	873 604,86	101 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov **862 627,36** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **873 604,86** EUR, čo predstavuje **101 %** plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
785 627,36	822 428,15	105%

Z rozpočtovaných bežných príjmov **785 627,36** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **822 428,15** EUR, čo predstavuje **105 %** plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
566 056,00	559 732,37	99%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **469 956,00** EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **467 870,16** EUR, čo predstavuje plnenie na **100 %**.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **94 500,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **90 457,31** EUR, čo predstavuje plnenie na **96 %** plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume **69 301,93** EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume **21 155,38** EUR.

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

Daň za ubytovanie: skutočný príjem **18,60** EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva: skutočný príjem **6,30** EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
66 345,44	68 766,72	104%

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných **40 000,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **34 032,50** EUR, čo je **85 %** plnenie.

Za rozvoj

Z rozpočtovaných **3 730,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **5 310,00** EUR, čo je **142 %** plnenie.

Dividendy

Z rozpočtovaných **3 707,03** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **3 707,03** EUR, čo je **100 %** plnenie.

Príjmy z prenájmu

Z rozpočtovaných **8 730,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **17 349,80** EUR, čo je **199 %** plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných **10 178 ,41** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **8 367,39** EUR, čo je **82 %** plnenie.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov **153 225,92** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **193 929,06** EUR, čo je **127 %** plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	3 054,77	Na matričnú činnosť
Ministerstvo dopravy SR	1 583,67	Na stavebný úrad
Ministerstvo financií SR	183 337,65	Na základné vzdelanie
Ministerstvo životného prostredia SR	118,57	Na životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	390,72	Na evidenciu obyvateľstva
Ministerstvo vnútra SR	35,60	Na register adries
Ministerstvo vnútra SR	1 697,48	Referendum
ÚPSVaR Pezinok	3 710,60	Obedy zadarmo
Celkom	193 929,06	

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 31.12.2022	% plnenia
0,00	3 000,00	

Z rozpočtovaných kapitálových **0,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v **3 000,00** EUR.

Kapitálový príjem bol z predaja pozemkov.

3. Finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
77 000,00	48 176,71	63%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií **77 000,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **48 176,71** EUR, čo predstavuje **63 %** plnenie.

Tieto príjmy boli tvorené prevodom prostriedkov z Rezervného fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
524 784,50	476 421,21	91%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **524 784,50** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **476 421,21** EUR, čo predstavuje **91 %** čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
447 784,50	426 394,50	95%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **447 784,50** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **426 394,50** EUR, čo predstavuje **95 %** čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
77 000,00	50 026,71	65%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **77 000,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **50 026,71** EUR, čo predstavuje **65 %**.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Vozík VHN 1322 v sume 3 588,00 EUR

Kopírovací stroj Minolta v sume 2 388,00 EUR

Mulčovač v sume 1 470,00 EUR

Umývačka riadu v sume 3 763,06 EUR

Prípravná a projektová dokumentácia v sume 5 951,93 EUR

Chodníky v sume 32 865,72 EUR

3. Výdavkové finančné operácie

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022v EUR
Bežné príjmy spolu	843 763,27
z toho : bežné príjmy obce	822 428,15
bežné príjmy RO	21 335,12
Bežné výdavky spolu	809 847,27
z toho : bežné výdavky obce	426 394,50
bežné výdavky RO	383 452,77
Bežný rozpočet	33 916,00
Kapitálové príjmy spolu	3 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	3 000,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	50 026,71
z toho : kapitálové výdavky obce	50 026,71
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 47 026,71
<i>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	<i>- 13 110,71</i>
Vylúčenie z prebytku	1 935,70
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	<i>- 15 046,41</i>
Príjmové finančné operácie	48 176,71
Výdavkové finančné operácie	
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	48 176,71
PRÍJMY SPOLU	894 939,98
VÝDAVKY SPOLU	859 873,98
Hospodárenie obce	35 066,00
Vylúčenie z prebytku	1 935,70
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	33 130,30

Riešenie hospodárenia obce:

Prebytok hospodárenia vypočítaný v zmysle § 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 predstavuje sumu vo výške 35 066,00 Eur Vylúčenie nevyčerpaných finančných prostriedkov predstavuje sumu 1 935,70 Eur . Základ pre tvorbu rezervného fondu predstavuje očistený prebytok o vylúčené nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 33 130,30 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	73 419,90
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	48 180,21
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky – bankový poplatok	
KZ k 31.12.2022	25 239,69

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 1.1.2022	1 522,36
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	1 319,19
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	2 004,65
KZ k 31.12.2022	836,90

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	1 309 989,03	1 268 631,46
Neobežný majetok spolu	1 095 784,91	1 072 831,85
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,01	0,01
Dlhodobý hmotný majetok	733 682,00	710 728,94
Dlhodobý finančný majetok	362 102,90	362 102,90
Obežný majetok spolu	213 833,37	194 639,36
z toho :		
Zásoby	0	
Zúčtovanie medzi subjektami VS	62 132,83	52 232,83
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	659,26	2 844,95
Finančné účty	151 041,28	139 561,58
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	370,75	1 160,25

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	1 309 989,03	1 268 631,46
Vlastné imanie	1 036 731,34	1 023 069,74
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	- 13 661,60	8 120,80
Záväzky	29 769,86	25 153,45
z toho :		
Rezervy	1 200,00	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	1 522,36	836,90
Krátkodobé záväzky	27 047,50	23 116,55
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	243 487,83	220 408,27

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	570,50	570,50	
- Zamestnancom	10 596,70	10 596,70	
- poisťovniam	6 694,87	6 694,87	
- daňovému úradu	1 818,51	1 818,51	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- rezervy	1 200,00	1 200,00	
- nevyfakturované dodávky	3 435,97	3 435,97	
- prijaté preddavky	0,00	0,00	
- sociálny fond	836,90	836,90	
Záväzky spolu k 31.12.2022	25 153,45	25 153,45	

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 2022 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	1 983,49	1 983,49	
Stolnotenisový klub – bežné výdavky			
Motokrosový klub – bežné výdavky	554,40	554,40	
OZ Čatajančatá – bežné výdavky			
Jednota dôchodcov – bežné výdavky			
Matica Slovenská – bežné výdavky			

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	200 115,12	200 115,12	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	183 337,65	183 337,65	

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	3 054,77	3 054,70	0
MD SR	Na stavebný úrad	1 583,67	1 583,67	0
MF SR	Na základné vzdelanie	183 337,65	183 337,65	0
MŽP SR	Na životné prostredie	118,57	118,57	0
MV SR	Na evidenciu obyvateľstva	390,72	390,72	0
				0
MV SR	Na referendum	1 697,48	1 697,48	0
MV SR	Na register adries	35,60	35,60	0
ŠÚ SR	Na sčítanie domov			0
MV SR	Na spoločnú zodpovednosť			0
ÚPSVaR	Na obedy zadarmo	3 710,60	1 774,90	1 935,70

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Účtovná jednotka neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Účtovná jednotka neuzatvorila žiadnu zmluvu s inými obcami.