Záverečný účet Obce Čataj

za rok 2021

Predkladá : *Marta Tušová*
Spracoval : *Anežka Kissová*

V Čataji dňa 12.06.2022

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Čataji dňa 29.06.2022, uznesením č. 45-4/A – OZ/2022

Záverečný účet:

- ***vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 13.06.2022***
- ***zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce: 13.06.2022***
- ***zverejnený na webovom sídle obce dňa: 13.06.2022***

Záverečný účet obce za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov za rok 2021
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
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 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. 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 2021 bol zostavený ako **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **09.12.2020** uznesením **č. 79-7/A-OZ/2020**
Rozpočet bol zmenený nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

prvá zmena schválená dňa 23.06.2021 uznesením č. 43-4/A-OZ/2021
druhá zmena schválená dňa 04.08.2021 uznesením č. 56-5/A-OZ2021
tretia zmena schválená dňa 27.10.2021 uznesením č. 73-7/A-OZ/2021
štvrtá zmena schválená dňa 08.12.2021 uznesením č. 95-8/A-OZ/2021

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	**741 616,00**	**846 759,24**
z toho :		
Bežné príjmy	691 616,00	736 118,15
Kapitálové príjmy	0	5 200,00
Finančné príjmy	50 000,00	105 441,09
Výdavky celkom	**739 919,00**	**819 854,44**
z toho :		
Bežné výdavky	387 935,00	397 169,30
Kapitálové výdavky	50 000,00	120 701,14
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjekivitou	301 984,00	301 984,00
Rozpočtové hospodárenie obce	**1 697,00**	**26 904,80**

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
846 759,24	794 576,63	94%

Z rozpočtovaných celkových príjmov **846 759,24** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **794 576,63** EUR, čo predstavuje **94** % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
736 118,15	758 030,35	103%

Z rozpočtovaných bežných príjmov **736 118,15** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **758 030,35** EUR, čo predstavuje **103** % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
502 800,00	508 699,74	101%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **408 000,00** EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **412 712,42** EUR, čo predstavuje plnenie na **101** %.

Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných **93 200,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **94 561,72** EUR, čo predstavuje plnenie na **101** % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume **70 830,19** EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume **23 731,53** EUR.

Daň za psa: skutočný príjem **1 416,00** EUR.
Daň za ubytovanie: skutočný príjem **9,60** EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
57 450,00	58 413,57	102%

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad
Z rozpočtovaných **37 000,00** bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **33 369,11** EUR, čo je **90** % plnenie.

Príjmy z prenájmu
Z rozpočtovaných **8 800,00**EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **14 140,16** EUR, čo je **161** % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby
Z rozpočtovaných **10 050,00**EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **9 342,45** EUR, čo je **93** % plnenie.

Dividendy
Z rozpočtovaných **1 600,00**EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **1 561,85** EUR, čo je **98** % plnenie.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov **175 868,15** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **190 917,04** EUR, čo je **109** % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	2 474,20	Na matričnú činnosť
Ministerstvo dopravy SR	1 582,70	Na stavebný úrad
Ministerstvo financií SR	158 106,00	Na základné vzdelanie
Ministerstvo životného prostredia SR	115,84	Na životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	390,06	Na evidenciu obyvateľstva
Ministerstvo dopravy SR		Na pozemné komunikácie
Ministerstvo vnútra SR	34,00	Na register adries
SFZ	9 564,85	SFZ
Štatistický úrad SR	3 668,19	Sčítanie obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	7 210,00	Spoločná zodpovednosť
ÚPSVaR Pezinok	7 771,20	Obedy zadarmo
Celkom	**190 917,04**	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
5 200,00	5 103,35	98%

Z rozpočtovaných kapitálových **5 200,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **5 103,35** EUR, čo je 98% plnenie.

Kapitálový príjem bol z predaja pozemkov.

3. Finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
105 441,09	31 442,93	30%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií **105 441,09** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume **31 442,93** EUR, čo predstavuje **30** % plnenie.
Tieto príjmy boli tvorené prevodom prostriedkov z Rezervného fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
517 870,44	445 714,61	86%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **517 870,44** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume **445 714,61** EUR, čo predstavuje **86** % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
397 169,30	373 768,95	94%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **397 169,30** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume **373 768,95** EUR, čo predstavuje **94** % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
120 701,14	71 945,66	60%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **120 701,14** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume **71 945,66** EUR, čo predstavuje **60** %.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Server OÚ v sume **6 200,40 Eur**
Traktor Kubota BX 231 v sume **23 388,00 Eur**
Kamerový systém v sume **3 928,80 Eur**
Prípravná a projektová dokumentácia v sume **4 665,40 Eur**
Verejné osvetlenie v sume **2 592,77 Eur**
Chodníky v sume **15 969,15 Eur**

Zavlažovací systém v sume **3 188,29 Eur** z vlastných zdrojov **a 9 564,85 Eur** z finančných zdrojov SFZ
Ozvučenie DS **2 448,00 Eur**

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
0,00	0,00	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	**Skutočnosť k 31.12.20201v EUR**
Bežné príjmy spolu	**777 448,31**
z toho : bežné príjmy obce	*758 030,35*
bežné príjmy RO	*19 417,96*
Bežné výdavky spolu	**715 373,35**
z toho : bežné výdavky obce	*373 768,95*
bežné výdavky RO	*341 604,40*
Bežný rozpočet	**62 074,96**
Kapitálové príjmy spolu	**5 103,35**
z toho : kapitálové príjmy obce	*5 103,35*
kapitálové príjmy RO	*0,00*
Kapitálové výdavky spolu	**71 945,66**
z toho : kapitálové výdavky obce	*71 945,66*
kapitálové výdavky RO	*0,00*
Kapitálový rozpočet	- **66 842,31**
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 4 767,35
Vylúčenie z prebytku	1 449,50
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 6 216,85
Príjmové finančné operácie	**31 442,93**
Výdavkové finančné operácie	
Rozdiel finančných operácií	**31 442,93**
PRÍJMY SPOLU	813 994,59
VÝDAVKY SPOLU	787 319,01
Hospodárenie obce	26 675,58
Vylúčenie z prebytku	1 449,50
Upravené hospodárenie obce	**25 226,08**

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 26 675,58 Eur Vylúčenie nevyčerpaných finančných prostriedkov predstavuje sumu 1 449,50 Eur Základ pre tvorbu rezervného fondu predstavuje očistený prebytok o vylúčené nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 25 226,08 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 1.1.2021	**61 001,97**
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	43 860,86
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	31 442,93
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky – bankový poplatok	
KZ k 31.12.2021	**73 419,90**

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 1.1.2021	1 428,19
Prírastky - povinný prídel - 1 %	1 222,69
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	600,40
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	528,12
KZ k 31.12.2021	1 522,36

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	**1 368 902,34**	**1 309 989,03**
Neobežný majetok spolu	**1 115 136,39**	**1 095 784,91**
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	57,02	0,01
Dlhodobý hmotný majetok	752 976,47	733 682,00
Dlhodobý finančný majetok	362 102,90	362 102,90
Obežný majetok spolu	**253 104,15**	**213 833,37**
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	65 863,62	62 132,83
Dlhodobé pohľadávky	0	
Krátkodobé pohľadávky	6 012,63	659,26
Finančné účty	181 227,90	151 041,28
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	**661,80**	**370,75**

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	**1 368 902,34**	**1 309 989,03**
Vlastné imanie	**1 077 362,33**	**1 036 731,34**
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 077 362,33	1 036 731,34
Záväzky	**21 004,74**	**29 769,86**
z toho :		
Rezervy	1 200,00	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	
Dlhodobé záväzky	1 428,19	1 522,36
Krátkodobé záväzky	18 376,55	27 047,50
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	**270 535,27**	**243 487,83**

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Stav záväzkov k 31.12.2021

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- Dodávateľom	**0,00**	**0,00**	
- Zamestnancom	**8 138,89**	**8 138,89**	
- poisťovniam	**5 224,37**	**5 224,37**	
- daňovému úradu	**1 373,63**	**1 373,63**	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- rezervy	**1 200,00**	**1 200,00**	
- nevyfakturované dodávky	**12 104,81**	**12 104,81**	
- prijaté preddavky	**205,80**	**205,80**	
- sociálny fond	**1 522,36**	**1 522,36**	
Záväzky spolu k 31.12.2021	**27 047,50**	**27 047,50**	

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 2021 **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	838,74	838,74	
Stolnotenisový klub – bežné výdavky			
Motokrosový klub – bežné výdavky			
OZ Čatajančatá – bežné výdavky			
Jednota dôchodcov – bežné výdavky	526,40	526,40	
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	183 498,40	183 498,40	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	158 106,00	158 106,00	

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 : školstvo, 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	2 474,20	2 474,20	0
MD SR	Na stavebný úrad	1 582,70	1 582,70	0
MF SR	Na základné vzdelanie	158 106,00	158 106,00	0
MŽP SR	Na životné prostredie	115,84	115,84	0
MV SR	Na evidenciu obyvateľstva	390,06	390,06	0
				0
MV SR	Na voľby			0
MV SR	Na register adries	34,00	34,00	0
ŠÚ SR	Na sčítanie domov	3 668,19	3 668,19	0
MV SR	Na spoločnú zodpovednosť	7 210,00	7 210,00	0
ÚPSVaR	Na obedy zadarmo	7 771,20	6 321,70	1 449,50

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Účtovná jednotka neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Účtovná jednotka neuzatvorila žiadnu zmluvu s inými obcami.