

Predkladá: Ing. Anton Mošat'

hlavný kontrolór

**Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k materiálu
Záverečný účet Mesta Šaštín-Stráže a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Obsah dokumentu:

1. *Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu Mesta Šaštín-Stráže za rok 2022*
2. *Tabuľka č. 1 - Vývoj tvorby a čerpania rezervného fondu v rokoch*
3. *Tabuľka č. 2 – Platby za uloženie zmesového komunálneho odpadu*

5.6.2023

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu Mesta Šaštín-Stráže za rok 2022

Po skončení rozpočtového roka 2022 Mesto Šaštín-Stráže súhrnne spracovalo údaje o rozpočtovom hospodárení do návrhu záverečného účtu mesta v zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorého návrh predkladá na schválenie mestskému zastupiteľstvu v zákonom stanovenej lehote.

V zmysle § 18 f ods. 1 písmeno c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Mestskému zastupiteľstvu v Šaštíne-Strážach toto odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu Mesta Šaštín-Stráže za rok 2022 :

A. VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA ODBORNÉHO STANOVISKA K NÁVRHU ZÁVEREČNÉHO ÚČTU MESTA ŠAŠTÍN-STRÁŽE

Návrh záverečného účtu mesta Šaštín-Stráže za rok 2022 je predložený na rokovanie mestského zastupiteľstva (MsZ) v zákonom stanovenej lehote, t.j. do 30. júna rozpočtového roka. Záverečný účet bol zverejnený na úradnej tabuli a webovom sídle mesta dňa 2.5.2023.

1. Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Návrh záverečného účtu mesta Šaštín-Stráže za rok 2022 (ďalej len „návrh záverečného účtu“) je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“). Podľa § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) obec spracuje po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu obce.

2. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mesta

Návrh záverečného účtu bol verejne sprístupnený na úradnej tabuli a na webovom sídle mesta v zákonom stanovenej lehote, t.j. najmenej 15 dní pred jeho schválením v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a s § 16 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Záverečný účet bol zverejnený na úradnej tabuli mesta a na webovom sídle mesta dňa 2.5.2023, t.j. v súlade so zákonnou lehotou a v dostatočnom predstihu.

3. Dodržanie povinnosti auditu zo strany mesta

Mesto podľa § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy si dáva overiť účtovnú závierku audítorom podľa osobitného predpisu, ktorým je zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (§ 9 ods. 4), správa nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky Mesta Šaštín-Stráže za rok 2022 nebola ešte vypracovaná, správa bude spracovaná auditorskou spoločnosťou RVC Senica, s.r.o., licencia SKAU č. 302. Podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je termín spracovania do konca roku 2023.

4. Metodická správnosť predloženého návrhu záverečného účtu

Predložený návrh záverečného účtu obsahuje povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy:

- a) údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- b) bilanciu aktív a pasív,
- c) prehľad o stave a vývoji dlhu,
- d) údaje o hospodárení príspevkových organizácií,
- f) údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti,
- g) hodnotenie plnenia programov rozpočtu mesta.

Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 a § 8 ods. 5 v členení podľa jednotlivých príjemcov je súčasťou časti B návrhu záverečného účtu pod názvom „Finančné usporiadanie vzťahov“.

Údaje o plnení rozpočtu sú spracované podľa rozpočtovej klasifikácie v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74 ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania v znení opatrenia z 27. novembra 2008 č. MF/24485/2008-74, opatrenia z 12. marca 2009 č. MF/10294/2009-74, opatrenia z 3. decembra 2009 č. MF/25238/2009-74, opatrenia z 26. novembra 2010 č. MF/25000/2010-74, opatrenia z 13. decembra 2011 č. MF/26582/2011-74, opatrenia z 20. novembra 2013 č. MF/17613/2013-74, opatrenia z 3. decembra 2014 č. MF/22612/2014-74, opatrenia z 2. decembra 2015 č. MF/19760/2015-74, opatrenia z 19. septembra 2018 č. MF/13135/2018-74, opatrenia z 5. decembra 2018 č. MF/16715/2018-74 a opatrenia z 9. decembra 2020 č. MF/014816/2020-74, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, ktorá je záväzná pri zostavovaní, sledovaní a vyhodnocovaní rozpočtov územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

B. ZOSTAVENIE ZÁVEREČNÉHO ÚČTU

Mesto pri zostavení návrhu záverečného účtu postupovalo podľa § 16 ods. 1 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracovalo do záverečného účtu. V súlade s § 16 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy finančne usporiadalo svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytlo prostriedky svojho rozpočtu; ďalej usporiadalo finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov.

1. Rozpočet mesta na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2022. Mesto zostavilo 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 mesta na rok 2022 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom až dňa **23.03.2022** uznesením č. 575/2022.

Do tejto doby sa mesto riadilo rozpočtovým provizóriom

Rozpočet bol zmenený štyri krát:

- Rozpočtové opatrenie č. 1 zo dňa 28.09.2022, zobraté na vedomie uznesením č. 639/2022
- Rozpočtové opatrenie č. 2 zo dňa 28.09.2022, schválené uznesením č. 640/2022
- Rozpočtové opatrenie č. 3 zo dňa 15.12.2022, schválené uznesením č. 25/2022
- Rozpočtové opatrenie č. 4 zo dňa 28.12.2022 zobraté na vedomie uznesením č. 77/2023

Rozpočet mesta k 31.12.2022

Popis	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	5 062 946,00	5 991 764,00
z toho :		
Bežné príjmy	4 171 733,00	4 451 883,00
Kapitálové príjmy	264 868,00	667 016,00
Finančné príjmy	383 975,00	601 524,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	242 370,00	271 341,00
Výdavky celkom	5 061 350,00	5 960 344,00
z toho :		
Bežné výdavky	1 842 025,00	2 004 696,00
Kapitálové výdavky	384 714,00	440 778,00
Finančné výdavky	383 878,00	807 619,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	2 450 733,00	2 707 251,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
5 991 764,00	6 161 763,86	102,84

Z rozpočtovaných celkových príjmov 5 991 764,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6 161 763,86 EUR, čo predstavuje 102,84 % plnenie. Aj keď sa zdá, že príjem bol vyšší ako plánovaný o 2,84%, Štatistický úrad Slovenskej republiky potvrdzuje, že miera inflácie meraná indexom spotrebiteľských cien dosiahla v roku 2022 oproti predchádzajúcemu roku v priemere 12,8 %, čo je prepád oproti skutočným príjmom mesta temer 10%.

A. Príjmy mesta

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022	% plnenia k rozpočtu po zmenách
4 171 733,00	4 451 883,00	4 507 083,66	101,24

Z rozpočtovaných bežných príjmov 4.451.883,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4.507.083,66 EUR, čo predstavuje 101,24 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022	% plnenia k rozpočtu po zmenách
2 654 769,00	2 760 658,00	2 759 921,98	99,97

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 2 375 458,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **2 375 458,45 EUR**, čo predstavuje plnenie na 100 %.

V roku 2022 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 4,67 % v porovnaní so schválených rozpočtom, čo predstavuje sumu 105 889,45 EUR. Napriek tomu, že vláda kompenzovala príjmy z výnosu daní z príjmov fyzických osôb, toto ani zďaleka nepokrýva infláciu 12,8%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 240 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **242 749,88 EUR**, čo predstavuje plnenie na 100,89 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 64 585,27 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 173 006,55 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 5 158,06 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 246 947,75 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 8 288,93 EUR. K 31.12.2022 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností celkovo v sume 23 651,89 EUR.

Daň za psa	4 271,01 EUR
Daň za ubytovanie	1 285,00 EUR
Daň za užívanie verejného priestranstva	6 724,97 EUR
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	129 432,67 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022	% plnenia k rozpočtu po zmenách
257 460,00	271 198,00	341 373,14	125,88

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 202 090,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **216 410,42 EUR**, čo je 107,09 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 7 434,88 EUR a príjem z prenajatých bytov v sume 208 975,54 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 53 108,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **121 308,17 EUR**, čo je 228,42 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem za správne poplatky vo výške 65 884,20 EUR, z pokút v sume 170,40 EUR, príjem z platieb za tovary a služby v sume 48 486,85 EUR, príjmy za školské zariadenia vo výške 6 056,20 EUR a príjmy za prebytočný hnuťelný majetok 412,32 EUR, z poplatkov za znečisťovanie ovzdušia v sume 298,20 EUR.

Úroky z vkladov: z rozpočtovaných 0,0 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 0,00 EUR, čo je 0,00 %.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 16 000,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške **3 654,55 EUR**, čo predstavuje 22,84 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z odvodov z hazardných hier, dobropisov, z vratiek a príjmov z refundácie a iných príjmov. Nedaňové príjmy neboli splnené najmä z dôvodu enormného zvýšenia cien energií, kde napriek úsporným opatreniam neboli z vratiek žiadne príjmy, skôr naopak, mesto muselo nájsť zdroje na navýšenie platieb za energie.

c) prijaté bežné granty a transfery

Schválený rozpočet 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022	% plnenia k rozpočtu po zmenách
1 259 504,00	1 420 027,00	1 405 788,54	99

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 420 027,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 405 788,54 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	1 011,56	rodinné prídavky
UPS VaR	13 458,90	strava pre deti v hmotnej núdzi
Úrad vlády SR	11 364,96	projekt COVID MRK
ÚPSVaR	159,34	pohrebné
MV SR	8 718,54	voľby, referendum
ÚPSVaR	23 352,18	chránená dielňa
ÚPSVaR	1 489,12	aktivačné práce
MV SR	20 276,33	pomoc Ukrajine
MPSVaR	2 040,00	opatrovateľská služba
Regionálny úrad školskej správy	93 606,34	pomáhajúce profesie v edukácii
Mesto Senica	10 210,27	projekt IB - KPS
TTSK	1 000,00	projekt Revitalizácia verejného priestranstva
TTSK	1667,54	projekt Deň mesta
MDaV SR	6 425,54	úsek stavebného poriadku
MDaV SR	214,32	úsek dopravy

MV SR	496,84	životné prostredie
MPSVaR	3 480,00	zariadenie pre seniorov
MPSVaR	171 216,00	zariadenie pre seniorov
MV SR	1637,13	hlásenie pobytu občanov
MV SR	86,80	register adries
Regionálny úrad školskej správy	887 595,00	ZŠ prenesené kompetencie
Regionálny úrad školskej správy	29 919,00	ZŠ mimoriadne odmeny a odvody
UPSVaR	1 315,00	hmotná núdza pre žiakov zo soc. znevýh. prostredia
Regionálny úrad školskej správy	9 018,00	ZŠ, CVČ vzdelávacie poukazy
Regionálny úrad školskej správy	4 944,00	ZŠ odchodné
Regionálny úrad školskej správy	28 020,00	MŠ predškolská výchova
Regionálny úrad školskej správy	93,45	ZŠ doprava žiakov
Regionálny úrad školskej správy	2 101,00	ZŠ rekreačné poukazy
Regionálny úrad školskej správy	4 188,00	ZŠ asistent učiteľa
Regionálny úrad školskej správy	7 818,00	ZŠ edukačné publikácie
Regionálny úrad školskej správy	32 880,00	ZŠ na zvýšené ceny energií
MV SR	11 880,23	matrika
MV SR	2 159,20	refundácia odmien prenesený výkon štátnej správy
Regionálny úrad školskej správy	3 888,00	ZŠ príspevok na špecifika školské potreby UA
Regionálny úrad školskej správy	5 058,00	ZŠ príspevok na edukačné publikácie z Plánu obnovy
Dobrovoľná PO SR	3000,00	zabezpečenie potrieb a akcieschopnosť DHZ

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
264 868,00	667 016,00	747 214,91	112,02

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 667 016,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 747.214,91 EUR, čo predstavuje 112,02 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 3 660,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **3 660,00EUR**, čo je 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 14 680,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **15 180,00 EUR**, čo predstavuje 103,41 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 648 676,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **728 374,91 EUR**, čo predstavuje 112,29 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel dotácie
Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky	356 938,82	Projekt Centra integrovanej zdravotnej starostlivosti
Trnavský samosprávny kraj	24 554,83	Budovanie a zlepšenie technického vybavenia odborných učební v Základnej škole mesta Šaštín-Stráže
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky	261 369,58	Projekt Spoznaj prihraničné kultúrne dedičstvá na bicykli – od Šaštínskej baziliky k Nechorám

Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	5 511,68	Pomoc Ukrajine
Environmentálny fond	80 000,00	Triedený zber komunálneho odpadu v meste Šaštín-Stráže

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
383 975,00	601 524,00	570 968,55	94,92

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 601 524,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **570 968,55 EUR**, čo predstavuje 94,92 % plnenie.

Uzneseniami mestského zastupiteľstva bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 290 607,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume **263 871,90 EUR**.

V roku 2022 boli ďalej použité príjmové finančné operácie:

- nevyčerpané prostriedky z Fond opráv vo výške **5 558,68 EUR**.
- nevyčerpané prostriedky z predchádzajúceho roku v sume **140 539,08 EUR**
- prijaté finančné zábezpeky vo výške **15 151,37 EUR**
- bankové úvery na realizáciu stavby Centra integrovanej zdravotnej starostlivosti a projektu Spoznaj prihraničné kultúrne dedičstvá na bicykli – od Šaštínskej baziliky k Nechorám **145.847,52 EUR**.

v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

B. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
271 341,00	336 496,74	124

Z rozpočtovaných bežných príjmov v sume 271 341,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 336 496,74 EUR, čo predstavuje 124 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, z toho:

Základná škola	108 712,68 EUR
Základná umelecká škola	16 213,73 EUR
Materská škola	47 683,15 EUR
Zariadenie pre seniorov	163 887,18 EUR

Kapitálové príjmy

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

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	0,00 EUR
Základná umelecká škola	0,00 EUR
Materská škola	0,00 EUR
Zariadenie pre seniorov	0,00 EUR

Finančné operácie príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
34,00	302,15	888,68

Z rozpočtovaných FO príjmov 34,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 302,15 EUR, čo predstavuje 888,68 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
7 816 795,06	6 806 286,45	87,11

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 7 816 795,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 6 809 272,16 EUR, čo predstavuje 87,11 % čerpanie.

A. Výdavky mesta**1. Bežné výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
2 114 831,06	2 017 034,08	95,38

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 114 831,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 017 034,08 EUR, čo predstavuje 95,38 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných výdavkov 736 909,99 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 694 344,01 EUR, čo je 94,22 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov MsÚ, matriky, spoločného stavebného úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, pracovníkov kultúry, CVČ a pracovníkov VPP.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 272 898,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 260 375,87 EUR, čo je 95,41 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 975 260,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 929 922,34 EUR, čo je 95,35 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých činností mesta, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery z rozpočtovaných výdavkov 99 071,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 102 464,44 EUR, čo predstavuje 103,42 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 30 691,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 29 927,42 EUR, čo predstavuje 97,51 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
2 093 227,00	1 916 266,94	91,55

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 093 227,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 916 266,94 EUR, čo predstavuje 91,55 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Nákup licencií – softvér TRIMEL

Z rozpočtovaných 2.520,- boli skutočne vyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2022 v sume 2.520,00 EUR v programe 3: Interné služby.

Nákup špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky, náradia a materiálu – rozšírenie kamerového systému

Z rozpočtovaných 2.582,- boli skutočne vyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2022 v sume 2.581,97 EUR v programe 5: Bezpečnosť.

Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 23.000,- boli skutočne vyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2022 v sume 3.400,- EUR v programe 5: Plánovanie, manažment a kontrola.

Nákup interiérového vybavenia – Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti

Z rozpočtovaných 24.744,00,- EUR boli skutočne vyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2022 v sume 24.473,60,- EUR v programe 4: Služby občanom.

Nákup špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky, náradia a materiálu - Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti

Z rozpočtovaných 38.163,00,- EUR boli skutočne vyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2022 v sume 38.162,80,- EUR v programe 4: Služby občanom.

Nákup komunikačnej infraštruktúry - Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti

Z rozpočtovaných 1.592,00 EUR boli skutočne vyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2022 v sume 1.591,60,- EUR v programe 4: Služby občanom.

Realizácia nových stavieb - Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti

Z rozpočtovaných 228.868,00 EUR boli skutočne vyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2022 v sume 224.989,14,- EUR v programe 4: Služby občanom.

Rekonštrukcia a modernizácia – ulica Zákostolie

Z rozpočtovaných 65.635,00 EUR boli skutočne vyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2022 v sume 53.934,31,- EUR v programe 7: Komunikácie

Rekonštrukcia a modernizácia – ZŠ Šaštín

Z rozpočtovaných 6.772,00 EUR boli skutočne vyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2022 v sume 6.772,00- EUR v programe 9: Vzdelávanie

Nákup interiérového vybavenia – ZŠ Šaštín

Z rozpočtovaných 25.852,00 EUR boli skutočne vyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2022 v sume 25.852,48- EUR v programe 9: Vzdelávanie

Nákup výpočtovej technika – ZŠ Šaštín

Z rozpočtovaných 2.524,00 EUR boli skutočne vyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2022 v sume 2.523,50,00 EUR v programe 9: Vzdelávanie

Rekonštrukcia a modernizácia – Kultúrny dom Šaštín

Z rozpočtovaných 5.512,00 EUR boli skutočne vyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2022 v sume 5.511,68 EUR v programe 14: Sociálne služby

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
807 619,00	838 347,51	103,80

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 807 619,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 838 347,51 EUR, čo predstavuje 103,80 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 189 010,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov komerčných a úverov ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 212 862,07 EUR, čo predstavuje 112,62 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
2 270 578,00	2 222 748,61	97,89

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 270 578,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 222 748,61 EUR, čo predstavuje 97,89 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	1 288 732,09 EUR
Základná umelecká škola	435 283,82 EUR
Materská škola	525 097,34 EUR
Zariadenie pre seniorov	408 919,18 EUR

Kapitálové výdavky

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

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	4 843 580,40
z toho : bežné príjmy mesta	4 507 083,66
bežné príjmy RO	336 496,74
Bežné výdavky spolu	4 622 765,07
z toho : bežné výdavky mesta	1 964 732,64
bežné výdavky RO	2 658 032,43
<i>Prebytok bežného rozpočtu</i>	<i>220 815,33</i>
Kapitálové príjmy spolu	747 214,91
z toho : kapitálové príjmy mesta	747 214,91
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	397 230,68
z toho : kapitálové výdavky mesta	397 230,68
kapitálové výdavky RO	0,00
<i>Prebytok kapitálového rozpočtu</i>	<i>349 984,23</i>
<i>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	<i>570 799,56</i>
<i>Úprava prebytku</i>	<i>221 097,04</i>
<i>Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	<i>349 702,52</i>
Príjmové finančné operácie - upravené o finančné zábezpeky	555 817,18
Výdavkové finančné operácie - upravené o finančné zábezpeky	831 197,47
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	<i>-275 353,29</i>
PRÍJMY SPOLU	6 146 612,49
VÝDAVKY SPOLU	5 851 166,22
<i>Hospodárenie obce</i>	<i>295 446,27</i>
<i>Úprava rozpočtového hospodárenia</i>	<i>221 238,85</i>
Upravené hospodárenie obce	74 207,42

Prebytok rozpočtu v sume **570 799,56 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 **sa upravuje** o nevyčerpané účelovo určené prostriedky, poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a podľa osobitných predpisov podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Zb.z. o rozpočtových pravidlách vo výške **221 238,85 EUR**, navrhuje použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **74 207,42 EUR**
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií **275 353,29 EUR**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 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 tohto prebytku vylučujú:

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **19 885,85 EUR**, a to na :
- dotácia na referendum 2 023,71 EUR
 - rodinné prídavky 175,88 EUR
 - CVČ zostatok vzdelávacie poukazy 1 766,00 EUR
 - ZŠ výdavkový potravinový 4 914,71 EUR
 - ZŠ príjmový potravinový 88,00 EUR
 - MŠ výdavkový potravinový 9 752,40 EUR
 - MŠ príjmový potravinový 1 165,15 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **rozpočtových organizácií** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **76 047,00 EUR**, a to na :
- ZŠ zostatok dotácie zo ŠR na prenesený výkon 41 219,52 EUR
 - MŠ zostatok dotácie na stravu 2 441,40 EUR
 - MŠ zostatok dotácie na energie 72,43 EUR
 - ZŠ zostatok dotácie na stravu 3 979,30 EUR
 - ZŠ zostatok vzdelávacie poukazy 1 671,79 EUR
 - ZUŠ zostatok vzdelávacie poukazy 1 389,00 EUR
 - Dary od subjektov mimo VS 500,00 EUR
 - ZŠ zostatok príjmov 6 642,00 EUR
 - MŠ zostatok príjmov 17 582,56 EUR
 - ZUŠ zostatok príjmov 549,00 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **45 306,00 EUR**, a to na :
- tvorba fondu opráv 21 816,00 EUR
 - Borský Mikuláš – požičané zo ZP 23 490,00 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 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.

- d) nevyčerpané prostriedky z **environmentálneho fondu** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **80 000,00 EUR**, a to na :
- nákup traktora s príslušenstvom v sume 81 324,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 74 207,42 EUR.

4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Mesto vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. Mesto rezervný fond vedie na samostatnom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2022	203 702,55
Prírastky - Tvorba rezervného fondu za rok 2021: Uznesenie MsZ č. 638/2022 zo dňa 28.9.2022	90 051,97
Spolu	293 754,52
Úbytky - Použitie rezervného fondu v roku 2022: Uznesenie MsZ č. 520/2021 zo dňa 20.12.2021 Uznesenie MsZ č. 577/2022 zo dňa 30.03.2022 Uznesenie MsZ č. 641/2022 zo dňa 03.10.2022 Uznesenie MsZ č. 22/2022 zo dňa 15.12.2022	5 565,17 189 106,60 4 000,00 65 200,13
Spolu úbytky	263 871,90

Sociálny fond

Mesto vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a Zásady tvorby a použitia sociálneho fondu na rok 2022.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	3 488,31
Prírastky - povinný prídely - 1,5 %	8 507,80
Úbytky - stravovanie	8 110,90
- životné jubileá	273,33
- regeneráciu príspevkov	396,00
- ostatné	751,00
KZ k 31.12.2022	2 464,88

Fond prevádzky, údržby a opráv

Mesto vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 ods. 2 zákona 43/2010 Z.z. v z.n.p. Tvorba je v súlade s nájomnými zmluvami a platnými predpismi za všetky bytové domy.

Fond na opravu a údržbu bytov	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	153 095,90
Prírastky - tvorba	21 816,00
Úbytky - použitie na základe zákona	5 558,68
KZ k 31.12.2022	169 353,22

Fond prevádzky, údržby a opráv bol v roku 2022 čerpaný na oprávnené opravy kotlov, kanalizačných šacht, balkónových dverí a okien.

Rezerva na rekultiváciu smetiska

Mesto tvorí účelovú finančnú rezervu na uzavretie, rekultiváciu monitorovanie skládky odpadov v súlade so zákonom č. 223/2001 Z.z. o odpadoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov a podľa schváleného rozpočtu.

Rezervy na rekultiváciu smetiska	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	96 819,90
Tvorba	14 950,00
Použitie	8 280,00
KZ k 31.12.2022	103 489,90

Z fondu rekultivácie skládky boli mestu uvoľnené prostriedky na projektovú dokumentáciu „Uzatvorenie a rekultiváciu skládky odpadov v lokalite Bobogdány“.

5. 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	26 213 511,10	25 773 536,83
Neobežný majetok spolu	24 243 834,13	23 677 558,21
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 388,10	9 872,10
Dlhodobý hmotný majetok	24 228 807,25	23 662 375,09
Dlhodobý finančný majetok	6 638,78	5 311,02
Obežný majetok spolu	1 954 017,10	2 079 320,65

z toho :		
Zásoby	39 240,42	38 079,51
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 013 581,64	1 250 807,13
Dlhodobé pohľadávky	81 949,90	88 619,90
Krátkodobé pohľadávky	85 992,15	60 795,96
Finančné účty	733 252,99	641 018,15
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	15 659,87	16 657,97

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	26 213 511,10	25 773 536,83
Vlastné imanie	5 620 100,12	5 664 785,00
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	5 620 100,12	5 664 785,00
Záväzky	4 323 013,99	3 520 799,23
z toho :		
Rezervy	106 460,06	112 851,44
Zúčtovanie medzi subjektami VS	206 236,28	256 599,96
Dlhodobé záväzky	2 354 787,82	2 256 843,35
Krátkodobé záväzky	425 404,77	260 577,81
Bankové úvery a výpomoci	1 230 125,06	633 926,67
Časové rozlíšenie	16 270 396,99	16 587 952,60

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	64 860,11	41 909,10	22 951,01
- zamestnancom	39 078,37	39 078,37	-
- poisťovniam	36 046,29	36 046,29	-
- daňovému úradu	8 656,96	8 656,96	-
- ostatné záväzky	90 756,21	90 756,21	-
- prijaté preddavky	13 463,73	13 463,73	-
- iné záväzky	7 716,14	7 716,14	-
- transfery	0,00	0,00	-
Krátkodobé záväzky spolu	260 577,81	260 577,81	
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	1 664 554,25	1 664 554,25	-
- dlhodobé prijaté preddavky	514 791,70	514 791,70	-
- zábezpeky byty zo ŠFRB	74 429,14	74 429,14	-
- sociálny fond	2 701,96	2 701,96	-
- Slovak Telekom – telefón na splátky	366,30	366,30	-

Dlhodobé záväzky spolu	2 256 843,35	2 256 843,35	-
- rezervy	112 851,44	112 851,44	-
- zúčtovanie medzi subjektami VS	256 599,96	256 599,96	-
- bankové úvery	633 926,67	633 926,67	-
Záväzky spolu k 31.12.2022	3 520 799,23	3 520 799,23	

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnu - tého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
Prima banka	bytový dom	150 368,45	5 058,38	2 425,33	85 502,04	2036
VÚB a.s.	splaš. kanal.	450 000,00	45 840,00	854,55	25 154,33	2023
MF SR	Návratná finan.výpomoc	115 928,00	0,00	0,00	115 928,00	2027
VÚB a.s.	CIZS neopráv. výdavky	351 000,00	39 000,00	2 832,46	292 500,00	2030
VÚB a.s.	CIZS neopráv. výdavky	110 000,00	11 280,00	604,67	98 720,00	2031
VÚB a.s.	CIZS oprávn. výdavky	780 590,00	380 406,30	357,53	0,00	2022
VÚB a.s.	Cyklotrasa opráv. výdavky	276 499,99	261 369,58	308,33	15 130,41	2023

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:

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

	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy mesta	4 496 371,62
- skutočné bežné príjmy RO	306 126,12
Spolu bežné príjmy mesta a RO k 31.12.2021	4 802 496,74
Celková suma dlhu mesta k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	517 006,78
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	583 275,88
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na mestské nájomné byty	1 753 943,93
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	115 928,00
Spolu celková suma dlhu mesta k 31.12.2022	2 970 154,59
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB mestské nájomné byty	1 753 943,93
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	583 275,88
- z úverov	0,00

Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu mesta	2 337 219,81
Spolu upravená celková suma dlhu mesta k 31.12.2021	632 934,78

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
632 934,78	4 802 496,74	13,18

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b):

		Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:		
- skutočné bežné príjmy mesta		4 496 371,62
- skutočné bežné príjmy RO		306 126,12
Spolu bežné príjmy mesta a RO k 31.12.2021		4 802 496,74
Bežné príjmy mesta a RO znížené o:		
- Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:		
- dotácie napr. RK 312001, 312012, 312007, 312008...		-1 625 892,68
- prostriedky EÚ		0,00
- prostriedky zo zahraničia RK 331xxx		0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov napr.:		0,00
- z náhradnej výsadby drevín RK 292027		-2 968,37
- dary, granty, príspevky napr. RK 311, 315 ...		-3 500,00
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021		3 170 135,69
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:		
- 821		189 394,59
- 651		29 517,90
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022		218 912,49
Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. b)
218 912,49	3 170 135,69	6,91

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Mesto Šaštín-Stráže nemá zriadené príspevkové organizácie.

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

Mesto v roku 2022 poskytlo dotácie v súlade so VZN č.1 /2019 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 -
STK Pinec Stráže	400,00	400,00	

Rodičovské združenie pri MŠ M. Nešpora 1365, Šaštín-Stráže	400,00	400,00	
OZ Handmade by Šaštín-Stráže	400,00	400,00	
Miestna organizácia SRZ Šaštín-Stráže	300,00	300,00	
Špeciálna základná škola Šaštín-Stráže	400,00	400,00	
Športovo Strelecký Klub Šaštín-Stráže	400,00	400,00	
Slovenský Červený kríž územný spolok Senica	400,00	400,00	
SRRZ - RZ pri Základnej škole	400,00	400,00	
Klub Športovej kynológie Saxon	400,00	400,00	
Jednota dôchodcov na Slovensku ZO	1 000,00	1 000,00	
RRZ-RZ pri centre voľného času Beťárik	600,00	600,00	
ZO SZTP Šaštín-Stráže	1 000,00	1 000,00	
TJ Slovan Šaštín-Stráže	14 000,00	14 000,00	
OZ Pištáčík	400,00	360,00	40,00
SEPTIMAVIA	1 200,00	1 200,00	
Telovýchovná jednota SPARTAK Šaštín-Stráže	8 000,00	8 000,00	

Z dôvodu nevyčerpanej dotácie organizácie OZ Pištáčík, bol zostatok dotácie vrátený mestu vo výške 40,- EUR. Ostatné dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2019 o dotáciách, boli vyúčtované k 30.11.2022.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Mesto Šaštín-Stráže nemá podnikateľskú činnosť.

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 mesto 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.

- 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 - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola	282 330,43	266 660,42	15 670,01
Základná umelecká škola	435 273,73	434 069,73	1 204,00
Materská škola	500 696,72	472 196,44	28 500,28
Zariadenie pre seniorov	219 103,18	219 103,18	0,00

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola	1 069 604,76	1 022 071,67	47 533,09
Základná umelecká škola	2 603,09	1 214,09	1 389,00
Materská škola	55 414,73	52 900,90	2 513,83
Zariadenie pre seniorov	171 216,00	171 216,00	0,00

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

Mesto Šaštín-Stráže nemá zriadené príspevkové organizácie

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Gazárka, s.r.o.	25 000,00	25 000,00	0,00

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 -
ÚPSVaR	rodinné prídavky	1 011,56	835,68	175,88
UPSVaR	strava pre deti v hmotnej núdzi	13 458,90	13 458,90	0,00
Úrad vlády SR	projekt COVID MRK	11 364,96	11 364,96	0,00
ÚPSVaR	pohrebné	159,34	159,34	0,00
MV SR	voľby, referendum	8 718,54	6 836,64	1 881,90
ÚPSVaR	chránená dielňa	34 713,30	34 713,30	0,00
ÚPSVaR	aktivačné práce	1 489,12	1 489,12	0,00
MV SR	pomoc Ukrajine	20 276,33	20 276,33	0,00
MPSVaR	opatrovateľská služba	2 040,00	2 040,00	0,00
Regionálny úrad školskej správy	pomáhajúce profesie v edukácii	93 606,34	93 606,34	0,00
Mesto Senica	projekt IB - KPS	10 210,27	10 210,27	10 210,27
TTSK	projekt Revitalizácia verejného priestranstva	1 000,00	1 000,00	0,00
TTSK	projekt Deň mesta	1667,54	1667,54	1667,54
MDaV SR	úsek stavebného poriadku	6 425,54	6 425,54	6 425,54
MDaV SR	úsek dopravy	214,32	214,32	214,32
MV SR	životné prostredie	496,84	496,84	0,00
MPSVaR	zariadenie pre seniorov	3 480,00	3 480,00	0,00
MPSVaR	zariadenie pre seniorov	171 216,00	171 216,00	0,00
MV SR	hlásenie pobytu občanov	1637,13	1637,13	1637,13
MV SR	register adries	86,80	86,80	86,80
Regionálny úrad školskej správy	ZŠ prenesené kompetencie	887 595,00	887 595,00	0,00
Regionálny úrad školskej správy	ZŠ mimoriadne odmeny a odvody	29 919,00	29 919,00	0,00

UPSVaR	hmotná núdza pre žiakov zo soc. znevýh. prostredia	1 315,00	1 315,00	0,00
Regionálny úrad školskej správy	CVČ vzdelávacie poukazy	4 224,00	2 458,00	1 766,00
Regionálny úrad školskej správy	ZŠ vzdelávacie poukazy	3405,00	1 733,79	1 671,79
Regionálny úrad školskej správy	ZUŠ vzdelávacie poukazy	1 389,00	0,00	1 389,00
Regionálny úrad školskej správy	ZŠ odchodné	4 944,00	4 944,00	0,00
Regionálny úrad školskej správy	MŠ predškolská výchova	28 020,00	28 020,00	0,00
Regionálny úrad školskej správy	ZŠ doprava žiakov	180,00	93,45	86,55
Regionálny úrad školskej správy	ZŠ rekreačné poukazy	2 101,00	2 101,00	0,00
Regionálny úrad školskej správy	ZŠ asistent učiteľa	6 645,00	4 188,00	2 457,00
Regionálny úrad školskej správy	ZŠ edukačné publikácie	7 818,00	7 817,77	0,23
Regionálny úrad školskej správy	ZŠ na zvýšené ceny energií	32 880,00	32 880,00	0,00
MV SR	matrika	11 800,23	11 800,23	0,00
MV SR	refundácia odmien prenesený výkon štátnej správy	2 159,20	2 159,20	0,00
Regionálny úrad školskej správy	ZŠ príspevok na špecifiká školské potreby UA	3 888,00	3 888,00	0,00
Regionálny úrad školskej správy	ZŠ príspevok na edukačné publikácie z Plánu obnovy	7156,00	5 058,00	2 098,00
Dobrovoľná PO SR	zabezpečenie potrieb a akcieschopnosť DHZ	3000,00	3000,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Mesto Šaštín-Stráže neuzatvorilo v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Mesto Senica	10 210,27	10 210,27	0,00

Mesto Šaštín-Stráže malo uzatvorenú zmluvu o spolupráci a združení finančných prostriedkov k projektu „Kooperácie v oblasti vzdelávania v pohraničnom regióne SK-AT_bilingválne“.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
VÚC Trnava	2 667,54	2 667,54	0,00

Mesto Šaštín-Stráže v roku 2022 získalo účelové dotácie na realizáciu projektov „Deň mesta Šaštín-Stráže“ a „Revitalizácia verejného priestranstva - Čistonek“ z rozpočtu Trnavského samosprávneho kraja.

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

Hodnotiaca správa tvorí prílohu zverejneného záverečného účtu, konkrétne Príloha č. 2 Záverečného účtu.

Záver.

Záverom chcem poukázať na niektoré nežiadúce skutočnosti, týkajúce sa fungovania samosprávy a dopadov na plnenie zákonných povinností mesta. Záverečný účet za rok 2021 nebol schválený v zákonnej lehote - §16 ods.3 Zákona č. 583/2004 Z.z. ukladá povinnosť prerokovať návrh záverečného účtu najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka. Návrh Záverečného účtu za rok 2021 bol zverejnený v zákonnej lehote, v tejto lehote neboli k nemu vznesené žiadne pripomienky ani zo strany občanov, ani zo strany poslancov MsZ. Návrh Záverečného účtu za rok 2021 zaradil primátor mesta do programu rokovania XXV zasadnutia MsZ, konaného dňa 29.6.2022 ako bod č. 7 programu aj so stanoviskom hlavného kontrolóra, ktoré bolo vo zverejnenom programe pod číslom 6. Program zasadnutia však nebol schválený, z desiatich prítomných poslancov hlasovali jednotliví poslanci takto:

Za: 2 p. Vladimír Sofka, Mgr. Kristína Pöstenyi,

Proti: 5 Ing. Andrej Vajči, Ing. Renáta Medňanská, p. Cyril Filípek, Ing. Ján Šimurda, p. Anna Kormanová

Zdržali sa: 3 Ing. Oto Kozánek, p. Dagmar Fodorová, p. Miroslav Nosek

Mgr. Ľudmila Menšíková bola zo zasadnutia ospravedlnená.

Následne Ing. Andrej Vajči navrhol zmenu zverejneného programu, kde zostali zaradené body programu, ktoré v zmysle platných právnych predpisov nezniesli odklad. Na zmenu návrhu programu zasadnutia obecného zastupiteľstva je potrebný súhlas nadpolovičnej väčšiny všetkých poslancov, t.j. šesť. Za zmenu programu hlasovali poslanci takto:

Za: 4 - Dagmar Fodorová, Ing. Renáta Medňanská, Ing. Andrej Vajči, Mgr. Kristína Pöstenyi

Proti: 0

Zdržali sa: 6 Anna Kormanová, Miroslav Nosek, Cyril Filípek, Ing. Oto Kozánek, Ing. Ján Šimurda, Vladimír Sofka

Nakoľko nebol schválený zverejnený program rokovania a ani zmenený program, primátor ukončil v zmysle zákona o obecnom zriadení zasadnutie MsZ.

Týmto hlasovaním bolo zároveň zmarené zákonné splnenie lehôt na prerokovanie Záverečného účtu za rok 2021, stanoviska hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2021, neboli dodržané ustanovenia volebného zákona – určenie rozsahu výkonu funkcie primátora mesta Šaštín-Stráže na volebné obdobie r. 2022 – 2026, ani určenie volebných obvodov a počtu poslancov v nich do Mestského Zastupiteľstva v Šaštíne-Strážach na volebné obdobie 2022-

2026. Aj keď to bolo kolektívne rozhodnutie zastupiteľského zboru, ktoré je fakticky nepostihnuteľné, je v rozpore nielen s etikou ale aj s ustanovením §25 ods.1 písm. d) Zákona 369/1990 Z.z., kde poslanec je povinný obhajovať záujmy obce a jej obyvateľov a v rozpore s §26 zákona, kde podľa zloženého sľubu sa poslanec zaväzuje dodržiavať všeobecne záväzné právne predpisy, pri výkone svojej funkcie poslanca obecného zastupiteľstva. Skutočnosť, že ZÚ nebol schválený v zákonnej lehote spôsobila nemalé problémy v hospodárení mesta, bol ohrozený výkon samosprávnych funkcií mesta

Mesto k 31.12. 2020 evidovalo pohľadávky na daniach z nehnuteľností vo výške 40 617,89 EUR, za rok 2021 je to 24 766,80 EUR. Mesto pristúpilo k exekučným konaniam u neplatičov, čo sa prejavilo v lepšom výbere nedoplatkov z minulých období. Za nedoplatky z minulých rokov bolo zinkasovaných 15 851,09 EUR. Vzhľadom na očakávané nižšie plnenie príjmov rozpočtu najmä v oblasti dane z príjmov poukázanej územnej samospráve v roku 2022 považujem zvýšenie aktivít pri vymáhaní nedoplatkov za jednu z dôležitých úloh. V oblasti poplatkov za komunálny odpad a drobný stavebný odpad sme zinkasovali 125 998,11 EUR, čo nepokrýva skutočné náklady na vývoz, odvoz a spracovanie odpadu, ktoré evidujeme vo výške 133 417,00 EUR. Z bežného rozpočtu sme dofinancovali vývoz komunálneho odpadu a drobného stavebného odpadu sumou 7 418,89 EUR. K zlepšeniu vytriedenosti odpadu významnou mierou prispela zatiaľ obmedzená prevádzka zberného miesta, ktoré sa postupne rozbieha. Za rok 2019 sme vykazovali separáciu vo výške 15,06 %, táto situácia sa v roku 2020 zlepšila a činí 23,17 %, v roku 2021 sme dosiahli vytriedenosť 31 %. V roku 2022, kedy sme zintenzívnili činnosť zberného miesta a zlepšila sa aj osvetová činnosť vysvetľovaním nevyhnutnosti triedenia odpadov sme dosiahli vytriedenosť **51,1 %**. S tým sú spojené aj poplatky za uloženie komunálneho odpadu. Pri nízkom percente poplatkov za uloženie komunálneho odpadu na skládku v roku 2019 bol 12 EUR za tonu, v roku 2020 - 24 EUR za tonu a pre rok 2021 je sadzba stanovená na 27 EUR pri vytriedenosti od 20 do 30%, pri vytriedenosti 30-40 % je to 22 EUR za tonu, pri vytriedenosti nad 50 % je to 15 EUR za tonu, (viď tabuľka č. 2 podľa Nariadenia vlády č. 330/2018 Z.z.) Je nevyhnutné intenzívnejšie pokračovať s prevádzkou zberného miesta, čím by sa obmedzilo pristavovanie veľkokapacitných kontajnérov a pri dosiahnutí separácie nad 60 % je poplatok za uloženie zmesového komunálneho odpadu 11 EUR v roku 2023 a v ďalších rokoch. Občanom je potrebné vysvetľovať, že triedenie odpadov im v budúcnosti môže pomôcť eliminovať náklady na vývoz komunálneho odpadu.

Stratégiu financovania kapitálových aktivít mesta z bežného rozpočtu mesta a z rezervného fondu považujem za neprezieravú, budovanie v meste by sa nemalo opierať o výber daní a výnos daní z príjmu fyzických osôb poukázaných územnej samospráve. Ten má prioritne slúžiť na financovanie originálnych a prenesených kompetencií územnej samosprávy a zabezpečovanie riadneho chodu mesta. Finančné oslabovanie kompetencií používaním bežných prostriedkov v konečnom dôsledku vyúsťuje do navýšenia externých nákladov na zabezpečenie už aj tak oslabeného fungovania mesta. Návrhy na úsporu financií v oblasti miezd sú krátkozraké a kontraproduktívne, nehovoriac o tom, že mzdy vo verejnej správe a samospráve sú tabuľkové a ich valorizácia sa riadi zákonom. So zákonným navýšením miezd sa automaticky navyšujú odvody. V iných zamestnaniach je už dnes bežné, že zamestnanci dostávajú koncoročné odmeny, trináste a niekde aj štrnáste platy. V našom meste tomu tak nie je. Zamestnanci v samospráve sú pod drobnohľadom spoločnosti, málokto z občanov vie, aké

sú ich úlohy a povinnosti. Aj v tejto oblasti by bolo vhodné informovať občanov o činnosti jednotlivých zamestnancov pri plnení samosprávnych funkcií mesta.

Do budúcnosti odporúčam realizáciu budovania a zhodnocovania majetku mesta riešiť prednostne získavaním vlastných kapitálových príjmov a potom za pomoci cudzích, či už návratných alebo nenávratných zdrojov realizovať konkrétne projekty. K tomu je potrebné spracovávať dokumentáciu, sledovať možnosti a bez ohľadu na to, kto to spracoval a či to je návrh, je potrebné návrhy posúdiť a urobiť rozhodnutie, ktoré prinesie prospech všetkým občanom.

V textovej časti predloženej analýzy hospodárenia mesta za rok 2022 je primeranou formou a spôsobom špecifikované plnenie, resp. neplnenie jednotlivých položiek príjmov aj výdavkov rozpočtu mesta v členení podľa § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a v súlade s platnou rozpočtovou klasifikáciou. V prílohe k záverečnému účtu v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách je zahrnutá bilancia aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení rozpočtových organizácií v pôsobnosti mesta tak, ako to ukladá ustanovenie § 16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V súlade s ustanoveniami § 29 a 30 zákona č. 431/2002 Zb. o účtovníctve bola vykonaná inventarizácia majetku a záväzkov mesta avšak iba účtovne. Fyzická inventarizácia bola urobená iba v položkách DHIM, odporúčam zriadiť inventarizačnú komisiu a vykonať aj fyzickú inventúru majetku a zásob. Ročná účtovná závierka bola spracovaná v zmysle zákona 431/2002 Zb. o účtovníctve a zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zostavená v členení účtovných výkazov pre rozpočtové organizácie a obce.

Stavy peňažných prostriedkov na vedených účtoch súhlasia s účtovnými zápismi, výkazmi a účtovnými dokladmi.

Súčasťou záverečného účtu je aj čerpanie peňažných fondov. Mesto vedie celkom tieto fondy: rezervný fond, sociálny fond, fond prevádzky, údržby a opráv a účelová rezerva, vytvorená na rekultiváciu smetiska, vedená na MŽP, ktorej výška k 31.12.2022 je 103 489,90 EUR . O použitie rezervy je možné požiadať Ministerstvo životného prostredia po ukončení projekčných prác a právoplatnosti územného rozhodnutia.

Na základe spracovateľa záverečného účtu odporúčam prijatie návrhu záverečného účtu, t. j. celý upravený prebytok hospodárenia vo výške **90 051,97 EUR** previesť do rezervného fondu. Tento upravený prebytok hospodárenia je vyčíslený už po vysporiadaní schodku finančných operácií vo výške **-766 416,10 EUR**.

Ročná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie mesta Šaštín-Stráže k 31. decembru 2022 a o výsledkoch jej hospodárenia za rok 2022, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Záverečný účet mesta Šaštín-Stráže za rok 2022 bol zverejnený na úradnej tabuli mesta a webovom sídle mesta dňa 2.5.2023, čo je v dostatočnom predstihu a v zákonom stanovenej lehote pred zasadnutím Mestského zastupiteľstva, čím boli splnené ustanovenia § 9 ods.3 zákona SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení.

Predložený závěrečný účet za rok 2021 je přehledně zpracovaný, odborně na patriční úrovni, je vhodně doplněn tabulkami, což zvyšuje jeho výpovědní hodnotu.

Vyhodnotením hospodárenia mesta za rok 2022 môžeme konštatovať, že mesto splnilo základné poslanie a to zabezpečiť financovanie rozpočtom stanovených úloh. Upozorňujem však na skutočnosť, že v roku 2020 bol výpadok výnosu daní z príjmov poukázaných územnej samospráve kompenzovaný návratnými zdrojmi z Ministerstva financií vo výške 115 928,00 EUR, ktoré evidujeme v záväzkoch. V roku 2022 sme zaznamenali nástup krízy najmä energetickej, ktorá poznačí rozpočtovanie na dlhé roky. Ceny energií sú už dnes desať a viacnásobne vyššie oproti predchádzajúcim rokom a odhady inflácie v dvojčíferných číslach aj v roku 2023 nás nútia zamyslieť sa nad zavádzaním nových technológií a nad možnosťami znižovania nákladov, resp. prijímaním opatrení „na prežitie“. Do toho nám vstupuje zníženie podielu na daniach poukázaných územnej samospráve a riešenie vznikajúcej situácie komerčným úverom je neprezeravé. Prerozdelenie časti príjmu právnických osôb mestám a obciam je iba čiastkové riešenie a kompenzuje výpadok podielových daní iba vo výške jednej tretiny potrebnej výšky na dofinancovanie.

Vzhľadom na vyššie uvedené odporúčam mestskému zastupiteľstvu prerokovanie záverečného účtu mesta Šaštín-Stráže za rok 2022 uzavrieť s výrokom:

Závěrečný účet mesta a celoročné hospodárenie mesta za rok 2022 sa schvaľuje bez výhrad.

MESTO ŠAŠTÍN-STRÁŽE
Ing. Anton Mošat
908 11 511 012
hlavny komisar

Tabuľka č. 1

Vývoj tvorby a čerpania rezervného fondu v rokoch

Rok	Stav k 1.1. v €	Prírastky v €	Použitie RF počas roka v €	Zostatok k 31.12. v €
2010	210 071,67	171 175,44	250 299,34	130 947,77
2011	130 947,77	3 578,68	94 978,50	39 547,95
2012	39 547,95	245 234,72	155 583,41	129 199,26
2013	129 199,26	203 467,39	250 372,54	82 294,11
2014	82 294,11	151 637,57	208,908,14	25 023,54
2015	25 023,54	320 441,90	321 242,87	24 222,57
2016	24 222,57	162 363,44	177 017,77	9 568,24

2017	9 568,24	117 158,30	69 681,81	57 044,73
2018	57 044,73	258 339,47	209 555,04	105 829,16
2019	105 829,16	30 045,85	42 062,66	93 812,35
2020	93 812,35	141 370,53	15 684,73	219 498,15
2021	219 498,15	116 723,79	246 169,97	90 051,97
2022	90 051,97	203 702,55	263 871,90	29 882,62

Tabuľka č. 2

**POLOŽKY A SADZBY ZA ULOŽENIE ZMESOVÉHO KOMUNÁLNEHO ODPADU (20 03 01) A
OBJEMNÉHO ODPADU (20 03 07) NA SKLÁDKU ODPADOV euro.t⁻¹**

Položka	Úroveň vytriedenia komunálneho odpadu x [%]	Sadzba za príslušný rok v eurách . t ⁻¹		
		2019	2020	2021 a nasledujúce roky
1	$x \leq 10$	17	26	33
2	$10 < x \leq 20$	12	24	30
3	$20 < x \leq 30$	10	22	27
4	$30 < x \leq 40$	8	13	22
5	$40 < x \leq 50$	7	12	18
6	$50 < x \leq 60$	7	11	15
7	$x > 60$	7	8	11