

N Á V R H

Záverečný účet Obce Matiašovce za rok 2022

Predkladá : Mgr. Marián Štefaňák

Spracoval: Mgr. Mária Rušinová

V Matiašovciach, dňa 16.05.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 29.05.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 29.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 29.05.2023

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022	3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022	3
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022	7
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022.....	10
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov.....	11
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022.....	12
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022	13
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií.....	16
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.....	16
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.....	16
11. Finančné usporiadanie vzťahov voči.....	17
<i>a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám.....</i>	<i>17</i>
<i>b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:</i>	<i>18</i>
<i>c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom.....</i>	<i>18</i>
<i>d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí</i>	<i>19</i>
<i>e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC</i>	<i>19</i>
12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu	19
13. Návrh uznesenia:	19

Závěrečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č. 8/5/2021.

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 15.06.2022 uznesením č. 20/2/2022
- druhá zmena schválená dňa 31.08.2022 uznesením č. 10/3/2022
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2022 uznesením č. 5/6/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2022 – zmena uskutočnená starostom obce.

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 050 230,00	1 283 880,00	773 429,11	60,24
z toho :				
Bežné príjmy	530 495,00	566 406,00	561 587,90	99,15
Kapitálové príjmy	519 735,00	517 751,00	12 118,20	2,34
Finančné príjmy	0,00	199 723,00	199 723,01	100,00
Výdavky celkom	1 050 230,00	1 283 880,00	733 170,56	57,11
z toho :				
Bežné výdavky	479 709,00	523 860,00	519 541,18	99,18
Kapitálové výdavky	570 521,00	733 056,00	186 665,38	25,46
Finančné výdavky	0,00	26 964,00	26 964,00	100,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	40 258,55	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Výška príjmov v roku 2022 bola ovplyvnená v dôsledku hospodárskej krízy spôsobenou vojnou na Ukrajine.

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 050 230,00	1 283 880,00	773 429,11	60,24

Závěrečný účet Obce Matiašovce za rok 2022

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 283 880,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 773 429,11 EUR, čo predstavuje 60,24 % plnenie.

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
530 495,00	566 406,00	561 587,90	99,15

Z rozpočtovaných bežných príjmov 566 406,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 561 587,90 EUR, čo predstavuje 99,15 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
388 045,00	404 908,00	404 906,46	99,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 361 345,00 EUR bol rozpočet obce upravený na sumu 378 180,00 EUR, z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 378 179,93 EUR, (375 399,00 EUR – podielové dane, 2 780,93 – doplatok z ročného zúčtovania dane) čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 579,000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 14 578,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 967,82 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 610,46 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 110,22 EUR ako nedoplatok z dane z nehnuteľností z roku 2021. K 31.12.2022 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 450,00 EUR

Daň za ubytovanie 383,95 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 11 314,30 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
22 850,00	29 031,00	29 026,06	99,99

Závěrečný účet Obce Matiašovce za rok 2022

Příjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 633,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 632,05 EUR, čo je 99,94 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 27 040,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 27 036,21 EUR, čo je 99,99 % plnenie.

Ostatné platby:

Z rozpočtovaných 358,00 EUR bol skutočný príjem z dividend v sume 357,80 EUR, čo je 99,94 %.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
850,00	6 338,00	6 337,87	99,99

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 338,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 337,87 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
118 750,00	126 129,00	121 317,51	96,26

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 126 129,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 121 317,51 EUR, čo predstavuje 96,19 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
ÚPSVaR Kežmarok	22 829,55	Dotácia – zamestnanosť	
ÚPSVaR Kežmarok	1 352,00	Dotácia – strava	
Fond na podporu umenia	1 300,00	Príspevok na knižnicu	
ÚPSVaR Kežmarok	697,11	Osobitný príjemca – Prídavky na dieťa	
DPO Bratislava	1 400,00	Dotácia – požiarne ochrana	
OÚ Kežmarok	1 690,05	Dotácia – COVID 19	
MV SR	482,40	Dotácia - AED	
OÚ Prešov	82,32	Dotácia – starostlivosť o ŽP	
OÚ, OŠ Prešov	81 144,33	Dotácia – školstvo ZŠ	
OÚ Prešov	6 830,00	Dotácia – školstvo MŠ	
OÚ Kežmarok	639,43	Dotácia – REGOB, RA	
MDVaRR SR	35,51	Dotácia – miestne komunikácie	
OÚ Kežmarok	2 834,81	Dotácia – voľby a referendum	
S P O L U :	121 317,51		

Záverečný účet Obce Matiašovce za rok 2022

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
519 735,00	517 751,00	12 118,20	2,34

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 517 751,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 12 118,20 EUR čo predstavuje 2,34 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 517 751,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 12 118,20 EUR čo predstavuje 2,34 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Platobná jednotka Životného prostredia	12 118,20	Zberné nádoby a čerpadlo k projektu Kompostáreň v obci Matiašovce	

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	199 723,00	199 723,01	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 199 723,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 199 723,01 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

1. Prostriedky z minulých rokov v sume 40 238,83 EUR (finančné prostriedky na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice – 37 940,03 EUR, nevyčerpaná dotácia na stravné pre deti v MŠ a ZŠ z ÚPSRaR – 2 298,80 EUR).
2. Prostriedky použitého rezervného fondu – 52 364,00 EUR
 - a. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 16/2/2022 zo dňa 15.06.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 10 000,00 EUR na rekonštrukciu Materskej školy v Matiašovciach.
 - b. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 8/3/2022 zo dňa 31.08.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 26 964,00 EUR na úhradu splátok úveru prijatého na stavbu: „Rekonštrukcia a stavebné úpravy miestnej komunikácie na ul. Pod lesom“.
 - c. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 9/3/2022 zo dňa 31.08.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 15 400,00 EUR na úhradu kapitálových výdavkov k projektu: „Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice v obci Matiašovce“ a „Rekonštrukcia vodovodu na ulici Potok“.

Záverečný účet Obce Matiašovce za rok 2022

3. Prijatý krátkodobý úver – 50 000,-- EUR použitý na úhradu projektu „Rekonštrukcia vodovodu Potok“ a „Vitajte v obci Matiašovce – Turistický informačný systém“
4. Dlhodobý bankový úver – 57 120,18 EUR použitý na úhradu projektu „Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice v obci Matiašovce“.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 050 230,00	1 283 880,00	733 170,56	57,11

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 283 880,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 733 170,56 EUR, čo predstavuje 57,11 % čerpanie.

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1. Výkon. a zákonodar. orgány	174 545,00	198 093,00	197 916,7	99,91
01.1.2. Finačné a rozpoč.záležit.	1 800,00	1 900,00	1 899,88	99,99
01.3.2. Rámcové plán. a štat. služby	400,00	0,00	0,00	0,00
01.6.0. Všeobec.verej.slужby i.n.	0,00	2 193,00	2 181,96	99,50
01.7.0. Transakcie verejného dlhu	1 136,00	2 324,00	2 323,31	99,97
02.2.0. Civilná ochrana	0,00	317,00	316,70	99,91
03.2.0. Ochrana pred požiarimi	6 735,00	6 119,00	6 114,74	99,93
04.5.1. Cestná doprava	5 000,00	2 453,00	2 451,69	99,95
05.1.0. Nakladanie s odpadmi	12 100,00	12 381,00	12 378,64	99,98
06.2.0. Rozvoj obcí	12 957,00	32 154,00	32 137,93	99,95
06.3.0. Zásobovanie vodou	5 000,00	5 589,00	5 587,88	99,98
06.4.0. Verejné osvetlenie	4 500,00	2 817,00	2 816,27	99,97
08.1.0. Rekreačné a šport. služby	650,00	482,00	481,60	99,92
08.2.0. Kultúrne služby	5 250,00	4 123,00	3 974,93	96,41
08.3.0. Vysielacie a vyd.slужby	900,00	736,00	734,69	99,82
08.4.0. Náb. a iné spoloč. služby	600,00	1 070,00	1 069,89	99,99
09.1.1.1 Predprim. vzdel. s bež. star.	107 650,00	105 890,00	105 764,31	99,89
09.1.2.1 Primár. vzdel. s bež. star.	83 615,00	92 430,00	92 390,07	99,96
09.5.0. Vzdel. nedef. podľa úrovne	8 419,00	6 961,00	6 901,65	99,15
09.6.0.1 Vedľ. služb. predprim. Vzdel.	44 740,00	41 418,00	41 401,19	99,96
10.4.0. Rodina a deti	0,00	698,00	697,11	99,87
10.7.0. Soc. pom. obč. v hm. a soc. núdži	3 712,00	3 712,00	0,00	0,00
S P O L U :	479 709,00	523 860,00	519 541,18	99,18

Závěrečný účet Obce Matiašovce za rok 2022

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 523 860,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 519 541,18 EUR, čo predstavuje 99,18 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Závěrečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Z rozpočtovaných výdavkov 254 303,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 254 190,31 EUR, čo je 99,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva – ZŠ, ŠKD, MŠ a ŠJ pri MŠ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 91 035,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 90 905,72 EUR, čo je 99,86 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 166 361,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 162 435,54 EUR, čo je 97,64 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 9 837,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 9 686,30 EUR, čo predstavuje 98,47 % čerpanie.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami:

Z rozpočtovaných výdavkov 2 324,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 323,31 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
570 521,00	733 056,00	186 665,38	25,46

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1.	0,00	26 520,00	26 519,05	99,99
03.2.0.	0,00	104 212,00	104 211,41	99,99
05.1.0.	414 556,00	403 540,00	13 116,00	3,25
06.3.0.	0,00	32 819,00	32 818,92	99,99
09.1.1.1.	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00
10.7.0.	155 965,00	155 965,00	0,00	51,81
S P O L U :	570 521,00	733 056,00	186 665,38	25,46

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 733 056,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 186 665,38 EUR, čo predstavuje 25,46 % čerpanie.

Závěrečný účet Obce Matiašovce za rok 2022

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Závěrečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 316,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 315,35 EUR, čo predstavuje čerpanie 99,79 %.

b) Rekonštrukcia a modernizácia – Hasičská zbrojnica v obci Matiašovce

Z rozpočtovaných 104 212,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 104 211,41 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

c) Realizácia nových stavieb – Vitajte v obci Matiašovce Turistický informačný systém

Z rozpočtovaných 25 004,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 25 003,70 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

d) Rekonštrukcia a modernizácia – Rekonštrukcia vodovodu na ulici Potok

Z rozpočtovaných 32 819,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 32 818,92 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0,00	26 964,00	26 964,00	100,00

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.7.0.	0,00	26 964,00	26 964,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 26 964,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 26 964,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Závěrečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 26 964,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 26 964,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Závěrečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	561 587,90
z toho : bežné príjmy obce	561 587,90
Bežné výdavky spolu	519 541,18
z toho : bežné výdavky obce	519 541,18
Bežný rozpočet	42 046,72
Kapitálové príjmy spolu	12 118,20
z toho : kapitálové príjmy obce	12 118,20
Kapitálové výdavky spolu	186 665,38
z toho : kapitálové výdavky obce	186 665,38
Kapitálový rozpočet	-174 547,18
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-132 500,46
Vylúčenie z prebytku HČ	1 882,23
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-134 382,69
Príjmové finančné operácie	199 723,01
Výdavkové finančné operácie	26 964,00
Rozdiel finančných operácií	172 759,01
PRÍJMY SPOLU	773 429,11
VÝDAVKY SPOLU	733 170,56
Rozpočtové hospodárenie obce	40 258,55
Vylúčenie z prebytku HČ	1 882,23
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	38 376,32

Schodok rozpočtu v sume 132 500,46 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 1 882,23 EUR bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :

- z finančných operácií 134 382,69 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 1 431,49 EUR, a to na :
 - stravné pre deti v MŠ a ZŠ z ÚPSVaR v sume 474,50 EUR
 - finančné prostriedky z Okresného úradu na referendum v sume 652,85 EUR
 - finančné prostriedky z Fondu na podporu umenia na nákup kníh do knižnice v sume 304,14 EUR

Závěrečný účet Obce Matiašovce za rok 2022

- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 450,74 EUR,

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 38 376,32 EUR, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 38 376,32 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	2 654,61
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	55 595,36
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	52 364,00
- uznesenie č.16/2/2022 zo dňa 15.06.2022 rekonštrukcia MŠ (10 000,-- €)	
- uznesenie č. 8/3/2022 zo dňa 31.08.2022 úhrada splátok časti úveru (26 964,-- €)	
- uznesenie č. 9/3/2022 zo dňa 31.08.2022 kapitálové výdavky – hasičská zbrojnica a vodovod Potok (15 400,-- €)	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	5 885,97

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z .z. v z. n. p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú Zásady obce pre tvorbu a použitie sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	539,45
Prírastky – povinný príděl – 1,05 %	2 164,59
Úbytky – regenerácia PS	2 000,00
KZ k 31.12.2022	704,04

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	1 303 477,70	1 379 765,54
Neobežný majetok spolu	1 165 066,30	1 297 356,04
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	16 800,00	16 800,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 029 512,48	1 161 802,22
Dlhodobý finančný majetok	118 753,82	118 753,82
Obežný majetok spolu	138 125,20	82 054,04
z toho :		
Zásoby	2 214,22	1 682,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 389,42	1 993,44
Finančné účty	133 521,56	78 377,96
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	286,20	355,46

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	1 303 477,70	1 379 765,54
Vlastné imanie	384 441,23	396 092,63
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	384 441,23	396 092,63
Záväzky	399 469,76	436 362,97
z toho :		
Rezervy	1 300,00	1 400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	40 238,83	1 431,49
Dlhodobé záväzky	719,45	704,04
Krátkodobé záväzky	187 082,48	182 542,26
Bankové úvery a výpomoci	170 129,00	250 285,18
Časové rozlíšenie	519 566,71	547 309,94

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	150 737,24	150 737,24	
- zamestnancom	18 075,64	18 075,64	
- poisťovniam	11 334,89	11 334,89	
- daňovému úradu	1 845,43	1 845,43	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	549,06	549,06	
Záväzky spolu k 31.12.2022	182 542,26	182 542,26	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
VÚB Bratislava	Rekonštrukcia a modernizácia miestnej komunikácie na ul. Pod lesom	220 000,00	22 560,00	1 921,85	129 760,00	2028
VÚB Bratislava	Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice v obci Matiašovce	57 120,18	4 404,00	333,58	52 716,18	2031
VÚB Bratislava	Rekonštrukcia vodovodu na ulici Potok a Vitajte v obci „Turistický informačný systém“	50 000,00	0,00	67,88	50 000,00	2023
MF SR Bratislava	Návratná finančná výpomoc	17 809,00	0,00	0,00	17 809,00	2027

Obec uzatvorila v roku 2018 na základe uznesenia OZ č. 15/3/2018 zo dňa 22.06.2018 Zmluvu o úvere na Rekonštrukciu a modernizáciu miestnej komunikácie na ul. Pod lesom. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2028, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

V roku 2021 obec na základe uznesenia OZ č. 8/3/2021 zo dňa 27.08.2021 prijala bankový úver na úhradu nákladov na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice a dokončenie prác komunitného centra v sume 80 000,-- €. V roku 2022 z tohto úveru obec použila finančné prostriedky do výšky 57 120,18 €.

V roku 2021 obec prijala preklenovací bankový úver na základe uznesenia OZ č. 11/2/2022, zo dňa 15.06.2022 do celkovej výšky 50 000,-- € za účelom financovania oprávnených výdavkov v súvislosti s projektami s názvom:

1. "Vitajte v obci Matiašovce – Turistický informačný systém" kód projektu 309070Z506, na realizáciu ktorého obec uzavrela s zmluvu s MAS Tatry-Pieniny LAG o.z. ako poskytovateľom nenávratného finančného príspevku dňa 09.09.2021 Zmluvu o poskytnutí NFP číslo 309070Z506 v rámci operačného programu 309000 Programu rozvoja vidieka SR.

Záverečný účet Obce Matiašovce za rok 2022

2. "Rekonštrukcia vodovodu na ulici Potok - Matiašovce" kód projektu 309070Z392, na realizáciu ktorého obec uzavrela smluvu s MAS Tatry-Pieniny LAG o.z. ako poskytovateľom nenávratného finančného príspevku dňa 15.12.2021 Zmluvu o poskytnutí NFP číslo 309070Z392 v rámci operačného programu 309000 Programu rozvoja vidieka SR.

Obec uzatvorila v roku 2020 na základe uznesenia OZ č. 7/4/2020, zo dňa 18.09.2020 Zmluvu o návratnej finančnej výpomoci vo výške 17 809,00 EUR na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19. Návratná finančná výpomoc bola poskytnutá bezúročne so splatnosťou v roku 2027 (podľa splátkového kalendára).

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	521 686,36
- skutočné bežné príjmy obce	521 686,36
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021*	521 686,36
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	250 285,18
- zostatok istiny z bankových úverov	182 476,18
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	17 809,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	50 000,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	250 285,18
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	50 000,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	50 000,00
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2022**	200 285,18

Závěrečný účet Obce Matiašovce za rok 2022

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
200 285,18	521 686,36	38,39 %

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	521 686,36
- skutočné bežné príjmy obce	521 686,36
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	521 686,36
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy 312012	91 779,53
- dotácie zo ŠR 312001	33 473,06
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021	125 252,59
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2021*	396 433,77
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	26 964,00
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	2 323,31
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	29 287,31

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
29 287,31	396 433,77	7,39%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá žiadne príspevkové organizácie.

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

Obec v roku 2020 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2012 o poskytovaní dotácie z rozpočtu obce:

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Po stopách Gorala – bežné výdavky na výstavbu prístrešku v lokalite Humborg	250,00	250,00	0,00
Jazdecký oddiel MŠK Kežmarok – dotácia na náklady spojené so záujmovou a príležitostnou činnosťou pre deti s trvalým pobytom v obci	200,00	200,00	0,00
Mesto Spišská Stará Ves – dotácia na náklady spojené so záujmovou a príležitostnou činnosťou v rámci aktivít CVČ	4 140,00	4 140,00	0,00
S P O L U :	4 590,00	4 590,00	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2012 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

Obec nemá rozpočtové organizácie.

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

Obec nemá príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá zriadené, ani založené právnické osoby.

Záverečný účet Obce Matiašovce za rok 2022

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
	Bežné výdavky:			
ÚPSVaR Kežmarok	BT na podporu zamestnanosti	22 829,55	22 829,55	0,00
ÚPSVaR Kežmarok	BT – strava ZŠ, MŠ	1 352,00	877,50	474,50
ÚPSVaR Kežmarok	BR – Osobitný príjemca – prídavky na dieťa	697,11	697,11	0,00
Fond na podporu umenia	BT – nákup kníh	1 300,00	995,86	304,14
DPO Bratislava	BT – požiarne ochrana	1 400,00	1 400,00	0,00
OÚ Kežmarok	BT – dotácia COVID-19	1 690,05	1 690,05	0,00
MV SR Bratislava	BT – dotácia AED	482,40	482,40	0,00
OÚ Prešov	BT – starostlivosť o ŽP	82,32	82,32	0,00
OÚ, OŠ Prešov	BT – školstvo ZŠ	81 145,00	81 144,33	0,67
OÚ Prešov	BT – školstvo MŠ	6 830,00	6 830,00	0,00
OÚ Kežmarok	BT – REGOB, RA	639,43	639,43	0,00
MDVaRR SR	BT – miestne komunikácie	35,51	35,51	0,00
OÚ Kežmarok	BT – dotácia voľby a referendum	2 834,81	2 181,96	0,00
S P O L U :		121 318,18	119 886,02	1 432,16
	Kapitálové výdavky:			
Platobná jednotka Životného prostredia	NFP – Zberné nádoby a čerpadlo k projektu „Kompostáren v obci Matiašovce“	12 118,20	12 118,20	0,00
S P O L U :		12 118,20	12 118,20	0,00
C E L K O M :		133 436,38	132 004,22	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Kežmarok – stavebný úrad	1 828,50	1 828,50	0,00
Obec Lendak	19,00	19,00	0,00
S P O L U :	1 847,50	1 847,50	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obec Matiašovce neuplatňuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Závěrečnému účtu za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Závěrečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 38 376,32 EUR.

Vypracovala:
Mgr. Mária Rušinová

Predkladá:
Mgr. Marián Štefaňák
starosta obce

V Matiašovciach, 16.05.2023