



Obec Matejovce nad Hornádom

Závěrečný účet Obce Matejovce nad Hornádom a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Predkladá: Mgr. Ivana Hrebenárová

Vypracovala: Daniela Schmidtová

V Matejovciach nad Hornádom, dňa 23.05.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli, dňa 29.05.2023

Návrh záverečného účtu zvesený z úradnej tabule, dňa

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy podľa § 16 ods. 1 obec po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracuje do záverečného účtu obce. Túto zákonnú povinnosť si plníme a predkladáme Vám záverečný účet obce Matejovce nad Hornádom za rok 2022.

Podľa spomínaného zákona záverečný účet má obsahovať údaje, ktoré sú prehľadne rozdelené do týchto častí:

- 1. Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 (zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy) v súlade s rozpočtovou klasifikáciou**
- 2. Tvorba a použitie rezervného a sociálneho fondu**
- 3. Bilanciu aktív a pasív**
- 4. Prehľad o stave a vývoji dlhu**
- 5. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti**
- 6. Prehľad o poskytovaných zárukách podľa jednotlivých príjemcov**
- 7. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**
- 8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.**
- 9. Hodnotenie plnenia programov obce**

1. ÚDAJE O ROZPOČTE

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako schodkový a taktiež aj kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **21.03.2022**, **uznesením č. 150/2022**.

Zmenený bol šesťnásťkrát rozpočtovými opatreniami obce v období od 31.03.2022 do 06.12.2022.

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Rozpočet 2022	Eur
Príjmy celkom	411 304
z toho:	
Bežné príjmy	384 989
Kapitálové príjmy	0
Príjmy finančných operácií	26 315
Výdavky celkom	411 304
z toho:	
Bežné výdavky	391 163
Kapitálové výdavky	19 141
Výdavky finančných operácií	1 000

Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Celkové príjmy v Eur:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
411 304	377 799,19	91,9

A. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
384 989	362 825,68	94,2

A.1. Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
231 458	229 141,50	99,0

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 219 638 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 218 941,54 €, čo predstavuje plnenie na 99,7 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2 400 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 245,21 €, čo je 93,6 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli v sume 588,60 €, dane zo stavieb boli v sume 1 656,61 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 130,47 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 630 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 617,75 €, čo je 98,1 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 7 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 40 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 8,30 €, čo je 20,8 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7 550 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 7 328,70 €, čo je 97,1 % plnenie.

K 31.12.2022 eviduje obec pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 372,94 € (fyzické osoby) a 0 € (právnické osoby).

Poplatok za rozvoj

Z rozpočtovaných 1 200 € nebol v roku 2022 žiaden príjem. Zo starých rokov nezostali nepoužité finančné prostriedky.

A.2. Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
54 486	51 687,72	94,9

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Obec v tejto skupine príjmov eviduje príjmy z dividend od PVPS, a.s. vo výške 195,20 € a príjmy z prenájmu svojho majetku. Z prenájmu obecného bytu bol príjem 900 €, z prenájmu kultúrneho domu bol príjem 500 €, z prenájmu priestorov pre ZVLaTP bol príjem 130 € a z prenájmu priestorov v starej základnej škole bol príjem vo výške 350 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Prevažnú časť príjmov tvoria poplatky za predaj tovarov a služieb. Ďalej v tejto skupine obec eviduje správne poplatky, poplatky za MŠ, ŠKD a poplatok za stravné.

Správne poplatky boli rozpočtované vo výške 1 814 €, skutočný príjem bol 1 720 €, čo je 94,8 % plnenie.

Poplatky za predaj tovarov a služieb boli rozpočtované vo výške 33 947 €, skutočný príjem bol 31 888,35 €, čo je 93,9 % plnenie, z toho príjem za vodu od občanov 7 044,21 €, príjem za vodu od podnikateľov 390 €, príjem za vodu od obce Chrást nad Hornádom 15 899,01 €, príjem za vodu od obce Vítkovce 6 680,56 €, príjem z poplatkov za elektrickú energiu (Jamnický mlyn) 76,55 €, poplatok za plyn (obecný byt) 780 €, poplatok za plyn (ZVLaTP) 240 €, poplatok za reláciu v miestnom rozhlase 33 €, predaj KUKA nádob 438,02 €, cintorínske poplatky 307 €.

Poplatok za pobyt detí v MŠ bol rozpočtovaný vo výške 1 500 €, skutočný príjem bol 1 530 €, čo je 102 % plnenie. Poplatok za pobyt detí v ŠKD bol rozpočtovaný vo výške 500 €, skutočný príjem bol 632 €, čo je 126,4 % plnenie.

Poplatok za stravné bol rozpočtovaný vo výške 9 716 €, skutočný príjem bol 9 856,02 €, čo je 101,4 % plnenie. Poplatok za réžiu bol rozpočtovaný vo výške 1 660 €, skutočný príjem bol 2 487,51 €, čo je 149,9 % plnenie. Príjem za stravné lístky bol rozpočtovaný vo výške 600 €, skutočný príjem bol 739,46 €, čo je 123,2 % plnenie.

Poplatok za odber podzemnej vody bol rozpočtovaný vo výške 1 760 €, ale skutočný príjem nebol.

Iné nedaňové príjmy

Túto skupinu príjmov tvoria príjmy z dobropisov 663,47 € (SVP, š.p.), preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia vo výške 68,11 €, iné príjmy vo výške 27,60 € (odmena za zostatok na účte).

A.3. Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
99 045	81 996,46	82,8

Túto skupinu príjmov tvoria transfery zo štátneho rozpočtu:

P.č.:	Poskytovateľ	Suma v Eur	Účel
1.	Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	39 454,00	Normatívne finančné prostriedky – ZŠ
2.	Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	1 689,00	Nenormatívne finančné prostriedky – ZŠ (vzdelávacie poukazy, príspevok na edukačné publikácie, škola v prírode)
3.	Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	2 892,00	Nenormatívne finančné prostriedky – MŠ (príspevok na výchovu a vzdelávanie)
4.	Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	192,90	Register obyvateľstva a register adries
5.	Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	53,08	Starostlivosť o životné prostredie
6.	Okresný úrad Spišská Nová Ves, odbor krízového riadenia	89,11	Skladník materiálu civilnej ochrany
7.	Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	2 034,12	Voľby do OSO a VÚC, REFERENDUM
8.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR, Bratislava	3 039,97	Dotácia pre DHZ, Matejovce n/Hor.
9.	ÚPSVaR, Spišská Nová Ves	53,30	Dotácia na stravu
10.	Ministerstvo dopravy a výstavby SR, Bratislava	709,36	Stavebný poriadok a úsek dopravy
11.	Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	269,90	Refundácia odmien – prenesený výkon štátnej správy
12.	Národný inštitút vzdelávania a mládeže, Banská Bystrica	30 778,09	Refundácia ceny práce – NP POP II.
13.	MVM Group, s.r.o., Spišský Hrhov	741,63	Sponzorský dar pre DHZ, Matejovce nad Hornádom
	SPOLU:	81 996,46	

Uvedené transfery a granty boli účelovo viazané, boli použité v súlade s ich účelom okrem nevyčerpaných finančných prostriedkov a to: **14,30 €** dotácia na stravu, ktorú obec tento rok vrátila ÚPSVaR, Spišská Nová Ves a **659,49 €**, ktoré obec tento rok použila na výdavky súvisiace so zabezpečením REFERENDA 2023. Všetky podliehajú písomnému vyúčtovaniu poskytovateľovi.

B. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	0	0

C. Finančné operácie

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
26 315	14 973,51	56,9

Jedná sa o zapojenie finančných operácií do rozpočtu obce (nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2021) na stravu vo výške 1 380,80 € - vrátene ÚPSVaR Spišská Nová Ves a 85,92 € na činnosť skladníka CO - vyplatené v roku 2022, ďalej finančné prostriedky z rezervného fondu vo výške 13 506,79 €.

Rozbor plnenia výdavkov za rok 2022

Celkové výdavky v Eur:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
411 304	362 038,11	88,0

A. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
391 163	350 996,28	89,7

Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania	194 380	173 723,69	89,4
620 – poisťovné a príspevky do poisťovní	73 643	67 004,46	91,0
630 – tovary a služby	106 069	94 593,90	89,2
640 – bežné transfery	16 163	14 775,17	91,4
650 – splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom	908	899,06	99,0
Bežné výdavky obce celkom	391 163	350 996,28	89,7

B. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
19 141	10 041,83	52,5

Kapitálové výdavky sa použili:

- nákup pozemkov v sume 152 €
- nákup rozhlasovej ústredne ROZANA v sume 2 578,60 €
- geodetické práce - vyhotovenie geometrického plánu na oddelenie p. č. 182/9-10 v sume 293 €
- geodetické a kartografické práce - vytýčenie hranice pozemku p. č. 3395/12 v sume 150 €
- rekonštrukcia spevnených plôch pre sprístupnenie kultúrneho domu a kostola obce v sume 6 868,23 €

C. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 000	1 000	100

Výdavkové finančné operácie sa použili na splátku bankového úveru.

REKAPITULÁCIA:

Rozpočet 2022	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežné	384 989,00	391 163,00	- 6 174,00
Kapitálové	0,00	19 141,00	- 19 141,00
Spolu	384 989,00	410 304,00	- 25 315,00
Finančné operácie	26 315,00	1 000,00	25 315,00
Spolu	411 304,00	411 304,00	0,00
Skutočnosť 2022	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežné	362 825,68	350 996,28	11 829,40
Kapitálové	0,00	10 041,83	- 10 041,83
Spolu	362 825,68	361 038,11	1 787,57
Finančné operácie	14 973,51	1 000,00	13 973,51
Spolu	377 799,19	362 038,11	15 761,08

HOSPODÁRENIE OBCE A ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2022:

	Upravený rozpočet 2022 v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €
Bežné príjmy	384 989,00	362 825,68
Bežné výdavky	391 163,00	350 996,28
HV za bežný rozpočet	- 6 174,00	11 829,40
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	19 141,00	10 041,83
HV za kapitálový rozpočet	- 19 141,00	- 10 041,83
HV za BR a KR	- 25 315,00	1 787,57
Finančné príjmy	26 315,00	14 973,51
Finančné výdavky	1 000,00	1 000,00
HV za finančný rozpočet	25 315,00	13 973,51
Hospodárenie obce za rok 2022	0	15 761,08

Prebytok rozpočtu v sume **1 787,57 €** 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.

Výsledok hospodárenia po zohľadnení finančných operácií je vyčíslený vo výške **15 761,08 €**.

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 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:**

- nevyčerpané finančné prostriedky školského stravovania v sume **14,30 €**
- nevyčerpané finančné prostriedky – REFERENDUM 2023 v sume **659,49 €**
- rezervný fond v sume **17 509,70 €**
- sociálny fond v sume **25,53 €**
- depozitný účet obce v sume **2 869,73 €**

K 31.12.2022 evidovala obec na bežných účtoch **29 722,99 €** a v pokladnici **3 339,26 €**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 11 983,50 €.

Obec Matejovce nad Hornádom za rok 2022 vykázala účtovný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške - 12 935,42 €.

Výpočet výsledku hospodárenia v metodike ESA 2010 za rok 2022:

	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	Suma v EUR
1.	Príjmy (100+200+300) a príjmové finančné operácie (400+500) v tom:	377 799
2.	daňové príjmy (100)	229 141
3.	nedaňové príjmy (200)	51 688
4.	granty a transfery (300)	81 996
5.	príjmové finančné operácie (400,500)	14 974
6.	z toho: príjmy z transakcií s finanč. aktívami a fin.pasívami (400)	14 974
7.	prijaté úvery, pôžičky návratné finančné výpomoci (500)	0
8.	Výdavky (600+700) a výdavkové finančné operácie (800) z toho:	362 038
9.	bežné výdavky (600)	350 996
10.	kapitálové výdavky (700)	10 042
11.	výdavkové finančné výdavky (800)	1 000
12.	Prebytok (+) / Schodok (-) hotovostný (r.1-r.8)	15 761
13.	Prebytok (+) / Schodok (-) po vylúčení FO (r.1-r.5-r.8+r.11)	- 213
14.	Zmena stavu vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia (r.15-r.16)	528
15.	stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia	7 349
16.	stav vybraných pohľadávok k 31.12. predchádzajúceho roka	6 821
17.	Zmena stavu vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia (r.19-r.18)	- 3 603
18.	stav vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia	18 884
19.	stav vybraných záväzkov k 31.12. predchádzajúceho roka	15 281
20.	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14.+r.17)	- 3 075
21.	Prebytok (+) / Schodok (-) v metodike ESA 95 (r.13+r.20)	- 3 288

2. TVORBA A POUŽITIE REZERVNÉHO A SOCIÁLNEHO FONDU

Rezervný fond

Obec tvorí rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022:	9 494,52
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rok 2021	21 521,97
Úbytky - nákup pozemkov	152,00
Úbytky - chodník pri KD	6 868,23
Úbytky - nákup rozhlasovej ústredne	2 578,60
Úbytky - oprava vodovodu v časti obce Roveň	2 673,96
Úbytky - oprava šachty pred PZ	1 084,00
Úbytky - vytýčenie hranice pozemku	150,00
KS k 31.12.2022:	17 509,70

Sociálny fond

Obec tvorí sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov.
Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022:	718,53
Prírastky - povinný príděl 1,25 %	1 814,80
Úbytky - príspevok na stravovanie	696,10
ďalšia sociálna politika	1 811,70
KS k 31.12.2022:	25,53

3. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Bilancia aktív a pasív je vyjadrená v súvahe obce Matejovce nad Hornádom k 31.12.2022, ktorá je súčasťou záverečného účtu obce za rok 2022 v Eur:

Aktíva:

NEOBEŽNÝ MAJETOK	611 126,05 €
- dlhodobý nehmotný majetok	12 989,88 €
- dlhodobý hmotný majetok	533 349,28 €
- dlhodobý finančný majetok	64 786,89 €
OBEŽNÝ MAJETOK	42 864,15 €
- zásoby	1 000,80 €
- zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00 €
- dlhodobé pohľadávky	35,00 €
- krátkodobé pohľadávky	5 272,06 €
- finančné účty	36 556,29 €
- poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00 €
- poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00 €
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	2 041,76 €
- náklady budúcich období	1 801,76 €
- komplexné náklady budúcich období	0,00 €
- príjmy budúcich období	240,00 €
- vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0,00 €
CELKOM:	656 031,96 €

Pasíva:

VLASTNÉ IMANIE	340 136,93 €
- oceňovacie rozdiely	0,00 €
- fondy	0,00 €
- výsledok hospodárenia	340 136,93 €
ZÁVÄZKY	68 609,59 €
- rezervy	960,00 €
- zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	673,79 €
- dlhodobé záväzky	31,51 €
- krátkodobé záväzky	27 243,29 €
- bankové úvery a výpomoci	39 701,00 €
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	247 285,44 €
- výdavky budúcich období	0,00 €
- výnosy budúcich období	247 285,44 €
- vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0,00 €
CELKOM:	656 031,96 €

4. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči banke	29 000,00 €
- voči štátu	10 701,00 €
- voči dodávateľom	6 954,87 €
- voči zamestnancom	11 604,60 €
- voči poisťovniam	7 370,78 €
- voči daňovému úradu	1 020,40 €

Stav a vývoj dlhu obce:

Veriteľ	Účel	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2020	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022
Prima banka Slovensko, a.s.	investičný	49 000 €	38 000 €	30 000 €	29 000 €
Ministerstvo financií SR	návratná finančná výpomoc	0 €	10 701 €	10 701 €	10 701 €

Za rok 2022 zaplatila obec úroky vo výške 707,42 €.

Úverová záťaž obce v roku 2022:

- celková suma dlhu k 31.12.2022 39 701,00 €
- skutočné vlastné bežné príjmy k 31.12.2021 356 889,59 €

Pri týchto číslach je úverová záťaž obce: **11,1 %**

5. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ V ICH PÔSOBNOSTI

Obec Matejovce nad Hornádom nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

6. PREHĽAD O POSKYTOVANÝCH ZÁRUKÁCH PODĽA JEDNOTLIVÝCH PRÍJEMCOV

Obec Matejovce nad Hornádom v roku 2022 ani v minulých rokoch neposkytla žiadne záruky právnickým alebo fyzickým osobám.

7. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Obec Matejovce nad Hornádom nie je držiteľom živnostenského oprávnenia a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

8. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM OSOBÁM A FYZICKÝM OSOBÁM – PODNIKATEĽOM PODĽA § 7 ODS. 4 ZÁKONA Č. 583/2004 Z. Z.

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 4/2009.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obecný futbalový klub Matejovce nad Hornádom	3 000,00 €	3 000,00 €	0 €
Dobrovoľný hasičský zbor Matejovce nad Hornádom	1 000,00 €	1 000,00 €	0 €

9. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE

Obec Matejovce nad Hornádom v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy neuplatňuje programový rozpočet, schválené Obecným zastupiteľstvom v Matejovciach nad Hornádom dňa 15.06.2017, uznesením č. 76 v zásadách hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Matejovce nad Hornádom.

Mgr. Ivana Hrebenárová
starostka obce