

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Malčice za rok 2022

Predkladá: Ing. Monika Hamzová, MBA
Spracoval: Ing. Matúš Karas

V Malčiciach dňa 12.05.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 15.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 15.05.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Záverečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

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

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. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2021 uznesením č. 85/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 09.03.2022 uznesením č. 6/2022
- druhá zmena schválená dňa 29.06.2022 uznesením č. 49/2022
- tretia zmena schválená dňa 21.09.2022 uznesením č. 67/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 14.11.2022 uznesením č. 106/2022

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	1 916 772,00	2 319 371,00	2 313 294,47	99,73
z toho :				
Bežné príjmy	1 900 772,00	2 064 341,00	2 058 440,23	99,71
Kapitálové príjmy	0,00	3 280,00	3 280,00	100,00
Finančné príjmy	0,00	235 750,00	235 574,24	99,92
Príjmy RO s právnou subjektivitou	16 000,00	16 000,00	16 000,00	100,00
Výdavky celkom	1 916 772,00	2 213 493,00	2 209 080,29	99,80
z toho :				
Bežné výdavky	698 845,00	911 134,00	907 392,50	99,58
Kapitálové výdavky	0,00	73 220,00	73 040,14	99,75
Finančné výdavky	69 088,00	80 300,00	79 808,65	99,38
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 148 839,00	1 148 839,00	1 148 839,00	100,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	105 878,00	104 214,18	x

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 916 772,00	2 319 371,00	2 313 294,47	99,73

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 319 371,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 313 294,47 EUR, čo predstavuje 99,73 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 900 772,00	2 064 341,00	2 058 440,23	99,71

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 064 341,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 058 440,23 EUR, čo predstavuje 99,71 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
630 193,00	660 000,00	659 077,40	99,86
41 000,00	8 000,00	7 931,31	99,14
7 400,00	6 000,00	5 630,54	93,84
600,00	720,00	720,00	100,00
0,00	80,00	77,00	96,25
15 500,00	13 000,00	12 562,95	96,63

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 660 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 659 077,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,86 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 13 561,85 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,87 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 931,31 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 5 630,54 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 50 853,30 EUR.

Daň za psa 720,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 77,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 12 562,95 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
10 090,00	27 500,00	26 844,33	97,61
7 253,00	13 900,00	13 377,62	96,24

Prijmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 27 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 26 844,33 EUR, čo je 97,61 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 707,69 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 25 136,64 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 13 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 13 377,62 EUR, čo je 9,24 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
50,00	3 571,00	3 503,03	98,09

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 571,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 503,03 EUR, čo predstavuje 98,09 % 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
1 188 686,00	1 331 570,00	1 328 716,05	99,78

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 1 331 570,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 328 716,05 EUR, čo predstavuje 99,78 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Regionálny úrad školskej správy	922 712.00	Normatív ZŠ	
Regionálny úrad školskej správy	3 150.00	Škola v prírode	
Regionálny úrad školskej správy	14 221.00	Dopravné	
Ministerstvo financií SR	5 546.76	Matrika	
Regionálny úrad školskej správy	23 174.00	Výchova a vzdelávanie	
Regionálny úrad školskej správy	8 525.00	Vzdelávacie poukazy	
Ministerstvo vnútra SR	63 340.55	NP PRIM	
Regionálny úrad školskej správy	24 650.00	Soc znevýhodnené prostredie	
Regionálny úrad školskej správy	24 756.00	Asistenti učiteľa	
Regionálny úrad školskej správy	13 911.30	Prostriedky POO	
UPSVaR	604.52	Rodinné prídavky	
Regionálny úrad školskej správy	6 937.00	Edukačné publikácie	
UPSVaR	11 852.66	UPSVaR	
Ministerstvo vnútra SR	47 304.12	TSP	
Ministerstvo vnútra SR	103 193.18	MOPS	
Ministerstvo vnútra SR	4 696.00	Ubytovanie odídenčov	
DHZ	5 000.00	DHZ	
UPSVaR	29 166.80	Strava hmotná núdza	
Ministerstvo vnútra SR	133.67	Co	
Ministerstvo financií SR	18.00	Register adries	
Ministerstvo financií SR	499.95	REGOB	

Ministerstvo financií SR	4 456.20	Voľby a referendum	
UPSVaR	4 429.60	Pomôcky HN	
Ministerstvo financií SR	2 386.02	Refundácie	
Ministerstvo životného prostredia	151.72	Životné prostredie	
KSK	3 900.00		

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

- Regionálny úrad školskej správy pre ZŠ s MŠ Malčice v sume 1 042 036,30 €
- Ministerstvo vnútra pre MOPS v sume 103 193,18 €
- Ministerstvo vnútra pre TSP v sume 47 304,12 €

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
0,00	3 280,00	3 280,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 3 280,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 280,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 3 280,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 280,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

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	59 500,00	59 480,14	99,96
0,00	7 250,00	7 201,12	99,32
0,00	169 000,00	168 892,98	99,93

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 235 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 235 573,24 EUR, čo predstavuje 99,92 % plnenie.

V roku 2022 bol prijatý bankový úver schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.06.2022 uznesením č. 34/2022 a dňa 21.10.2022 uznesením č. 101/2022.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 39/2021 zo dňa 07.07.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 7 210,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 7 201,12 EUR.

V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 5 902,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 47 645,40 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	16 000,00	16 000,00	16 000,00	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 16 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 16 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0,00

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 5 902,00 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 916 772,00	2 213 493,00	2 209 080,29	99,80

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 213 493,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 209 080,29 EUR, čo predstavuje 99,80 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	372 643,00	502 294,00	501 397,63	99,82
0112	76 500,00	78 550,00	78 236,12	99,60
0133	5 630,00	5 630,00	5 546,76	98,52
0160	0,00	3 900,00	3 770,03	96,66
0170	20 150,00	14 070,00	14 015,54	99,61
0320	7 500,00	6 710,00	6 607,30	98,46
0360	0,00	77 820,00	77 553,54	99,65
0510	19 000,00	16 950,00	16 864,80	99,49
0610	0,00	980,00	960,74	98,03
0620	54 562,00	82 615,00	81 508,29	98,66
0640	1 000,00	0,00	0,00	0,00

0660	400,00	0,00	0,00	0,00
0810	5 000,00	4 000,00	3 910,00	97,75
0820	10 200,00	34 600,00	34 483,91	99,66
0840	1 150,00	3 600,00	3 590,00	99,72
09111	46 200,00	74 095,00	73 705,12	99,47
0950	76 000,00	0,00	0,00	0,00
1020	850,00	0,00	0,00	0,00
1040	160,00	4 370,00	4 308,72	98,59
1070	1 500,00	0,00	0,00	0,00
1090	400,00	950,00	924,00	97,26

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 213 493,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 209 080,29 EUR, čo predstavuje 99,80 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 287 754,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 286 596,5 EUR, čo je 99,59 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mestskej občianskej poriadkovej služby, matriky, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 109 295,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 108 556,72 EUR, čo je 99,32 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 483 930,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 482 407,78 EUR, čo je 99,68 % 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 13 085,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 12 907,08 EUR, čo predstavuje 98,64 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 17 070,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 16 924,87 EUR, čo predstavuje 99,14 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
710	0,00	73 220,00	73 040,14	99,75

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 73 220,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 73 040,14 EUR, čo predstavuje 99,75 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Rekonštrukcia šatní ihrisko

Z rozpočtovaných 17 900,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 17 855,49 EUR, čo predstavuje 99,75 % čerpanie.

b) Autoplošina

Z rozpočtovaných 21 700,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 21 687,60 EUR, čo predstavuje 99,94 % čerpanie.

c) Dobudovanie chodníkov cintorín

Z rozpočtovaných 27 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 27 424,34 EUR, čo predstavuje 99,72 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
810	0,00	5 000,00	5 000,00	100,00
820	69 088,00	75 300,00	74 808,65	99,34

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 80 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 79 808,65 EUR, čo predstavuje 99,38 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 75 300,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 74 808,65 EUR, čo predstavuje 99,34 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou**Bežné výdavky:**

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	1 148 839,00	1 148 839,00	1 148 839,00	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 148 839,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 148 839,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	x

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje x % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	x

4. Schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 074 440,23
z toho : bežné príjmy obce	2 058 440,23
bežné príjmy RO	16 000,00
Bežné výdavky spolu	2 056 231,50
z toho : bežné výdavky obce	907 392,50
bežné výdavky RO	1 148 839,00
Bežný rozpočet	18 208,73
Kapitálové príjmy spolu	3 280,00
z toho : kapitálové príjmy obce	3 280,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	73 040,14
z toho : kapitálové výdavky obce	73 040,14
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-69 760,14
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-51 551,41
Úprava schodku HČ	53 894,56
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-105 445,97
Príjmové finančné operácie	235 574,24
Výdavkové finančné operácie	79 808,65
Rozdiel finančných operácií	155 765,59
PRÍJMY SPOLU	2 313 294,47
VÝDAVKY SPOLU	2 209 080,29
Rozpočtové hospodárenie obce	104 214,18
Úprava schodku HČ	53 894,56
Úprava hospodárenia (nesprávne účtovanie škola)	50 319,62
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	0,00

Schodok rozpočtu v sume 51 551,41 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 53 894,56 EUR bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :

- z finančných operácií 105 445,97EUR

Schodok rozpočtu 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 - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 53 894,56. EUR, a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 35 790,00 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 12 379,90 EUR
 - miestne občianske poriadkové služby v sume 5 050,09 EUR
 - referendum v sume 674,57 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 104 214,18 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 51 551,41 EUR
- vysporiadanie nesprávneho účtovania školy v sume 53 894,56 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 0,00 EUR.

4. 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	5 774,49
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu chybné vyčísleného fondu	4 497,86
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 39/2021 zo dňa 07.07.2021 obstaranie traktor, príslušenstvo	7 201,12
KZ k 31.12.2022	3 071,23

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	206,60
Prírastky - povinný prídel -1,05 %	3 189,96
Úbytky - stravovanie	3 101,68
KZ k 31.12.2022	294,88

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	1 513 991,04	1 476 994,91
Neobežný majetok spolu	1 413 804,37	1 392 798,59
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 408 804,37	1 387 798,59
Dlhodobý finančný majetok	5 000,00	5 000,00

Obežný majetok spolu	99 788,98	83 510,63
z toho :		
Zásoby	402,12	240,35
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	30 294,29	62 320,85
Finančné účty	69 092,57	20 949,43
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	397,69	685,69

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	1 513 991,04	1 476 994,91
Vlastné imanie	185 409,22	197 707,24
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	185 409,22	197 707,24
Záväzky	936 523,45	934 746,84
z toho :		
Rezervy	2 040,00	2 040,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	58 472,30	20 003,75
Dlhodobé záväzky	127 852,66	121 052,40
Krátkodobé záväzky	342 676,19	285 115,33
Bankové úvery a výpomoci	405 482,30	506 535,36
Časové rozlíšenie	392 058,37	344 540,83

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	182 485,05	182 485,05	0,00
- zamestnancom	26 488,28	26 488,28	0,00
- poisťovniam	13 334,82	13 334,82	0,00
- daňovému úradu	1 451,59	1 451,59	0,00
- štátnemu rozpočtu	168,72	168,72	0,00
- ostatné záväzky	7 672,06	7 672,06	0,00
- leasingy	53 514,78	53 514,78	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	285 115,33	285 115,33	0,00

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
Prima banka	Investície 2006-2010	431 688,24	25 608,00	8 618,79	211 251,00	2031
Prima banka	Rekonštrukcia budovy č. 176	80 000,00	12 000,00	1 056,75	77 000,00	2023
MF SR	NFV	28 637,00	0,00	0,00	28 637,00	2027
ŠFRB	Bytový dom	211 080,13	6 885,48	1 260,86	120 757,52	2041
Prima banka	Úhrada investičných	40 216,00	3 996,00	148,09	2 371,00	2022

	faktúr					
Prima banka	kontokorent	30 004,30	0,00	510,78	27 276,36	2022
Prima banka	dlhodobý úver	120 000,00	0,00	3 420,09	160 000,00	2031

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 28 637,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 29.10.2020 uznesením č. 72/2020. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

Obec uzatvorila v roku 2022 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2041, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- bežné príjmy obce	1 957 278,47
- bežné príjmy RO	9 717,80
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	1 966 996,27
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	477 898,36
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky tab.č.15, r.07)	120 757,52
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	28 637,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	627 292,88
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky, tab.č.15, r.07)	120 757,52
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	120 757,52
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**	506 535,36

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)
---	---	-------------------------------------

506 535,36	1 966 996,27	25,75%
------------	--------------	--------

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
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- bežné príjmy obce	1 957 278,47
- bežné príjmy RO	9 717,80
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	1 966 996,27
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy ZŠ	1 002 949,50
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy OcU	214 093,10
- dotácie iné	88 312,09
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	1 305 354,69
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	661 641,58
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	46 535,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru (ostatné subjekty verejnej správy)	28 273,65
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	12 753,62
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	4 171,25
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**	91 733,52

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)
91 733,52	661 641,58	13,86 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Prijemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota Družstevník Malčice	7 500,00	7 500,00	0,00

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

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2022 nepodnikala.

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:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Malčice	82 384,99	82 384,99	0,00

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

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

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
nezriadená			

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecný podnik Malčice	8 000,00	8 000,00	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 -
Regionálny úrad školskej správy	Normatív ZŠ	922 712.00	922 712.00	0.00
Regionálny úrad školskej správy	Škola v prírode	3 150.00	3 150.00	0.00
Regionálny úrad školskej správy	Dopravné	14 221.00	6 225.00	7 996.00
Ministerstvo financií SR	Matrika	5 546.76	5 546.76	0.00
Regionálny úrad školskej správy	Výchova vzdelávanie ^a	23 174.00	586.00	22 588.00
Regionálny úrad školskej správy	Vzdelávacie poukazy	8 525.00	3 319.00	5 206.00
Ministerstvo vnútra SR	NP PRIM	63 340.55	63 340.55	0.00
Regionálny úrad školskej správy	Soc znevýhodnené prostredie	24 650.00	24 650.00	0.00
Regionálny úrad školskej správy	Asistenti učiteľa	24 756.00	24 756.00	0.00
Regionálny úrad školskej správy	Prostriedky POO	13 911.30	13 911.30	0.00
UPSVaR	Rodinné prídavky	604.52	604.52	0.00
Regionálny úrad školskej správy	Edukačné publikácie	6 937.00	6 937.00	0.00
UPSVaR	UPSVaR	11 852.66	11 852.66	0.00
Ministerstvo vnútra SR	TSP	47 304.12	47 304.12	0.00
Ministerstvo vnútra SR	MOPS	103 193.18	103 193.18	5 050.09
Ministerstvo vnútra SR	Ubytovanie odídencov	4 696.00	4 696.00	0.00
DHZ	DHZ	5 000.00	5 000.00	0.00
UPSVaR	Strava hmotná núdza	29 166.80	29 166.80	12 379.90
Ministerstvo vnútra SR	Co	133.67	133.67	0.00
Ministerstvo financií SR	Register adries	18.00	18.00	0.00
Ministerstvo financií SR	REGOB	499.95	499.95	0.00
Ministerstvo financií SR	Voľby a referendum	4 456.20	3 781.63	674.57
UPSVaR	Pomôcky HN	4 429.60	4 429.60	0.00
Ministerstvo financií SR	Refundácie	2 386.02	2 386.02	0.00
Ministerstvo prostredia	životného Životné prostredie	151.72	151.72	0.00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemala vzťahy s rozpočtom iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných	Suma skutočne použitých finančných	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
-----	------------------------------	---------------------------------------	-----------------------------

	prostriedkov - 2 -	prostriedkov - 3 -	- 4 -
KSK	3 900,00	3 900,00	0,00

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

Obec nie je povinná tvoriť programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2022.

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške EUR.