

Návrh

Závěrečný účet Obce Malá Ida za rok 2022

Predkladá : PaedDr. Jana Kallová
Spracovala: Ing. Stanislava Blažejová

V Malej Ide dňa 23.5.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa **25.5.2023**
- zverejnený na centrálnej úradnej elektronickej tabuli dňa **25.5.2023**
- zverejnený na webovom sídle obce dňa **25.5.2023**

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Malej dňa, uznesením č.

Závěrečný 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
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2021 uznesením č.86/2021

Rozpočet bol zmenený jedenásť krát:

- prvá zmena schválená dňa 21.2.2022 uznesením č. 7/2022 (I.RO)
- druhá zmena schválená dňa 21.2.2022 uznesením č. 8/2022 (II.RO)
- tretia zmena schválená dňa 28.4.2022 uznesením č. 17/2022 (III.RO)
- štvrtá zmena prevedená dňa 15.6.2022 rozpočtovým opatrením č. IV
- piata zmena prevedená dňa 20.6.2022 rozpočtovým opatrením č. V
- šiesta zmena prevedená dňa 1.8.2022 rozpočtovým opatrením č. VI
- siedma zmena schválená dňa 21.9.2022 uznesením č. 49/2022 (VII.RO)
- ôsma zmena prevedená dňa 7.11.2022 rozpočtovým opatrením č. VII.A
- deviata zmena prevedená dňa 30.11.2022 rozpočtovým opatrením VII.B
- desiatu zmena prevedená dňa 15.12.2022 uznesením č. 17 (VIII.RO)
- jedenásta zmena prevedená dňa 17.12.2022 rozpočtovým opatrením č. IX

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	1 998 928	2 271 998	2 213 962,65	97,45
z toho :				
Bežné príjmy	1 789 896	1 934 319	1 955 582,76	
Kapitálové príjmy	0	1 715	5 810	
Finančné príjmy	157 532	272 714	137 162,27	
Príjmy RO s právnou subjektivitou	51 500	63 250	115 407,62	
Výdavky celkom	1 996 110	2 269 180	2 153 540,30	94,90
z toho :				
Bežné výdavky	814 705	875 121	800 019,26	
Kapitálové výdavky	165 000	251 149	219 594,84	
Finančné výdavky	0	0	0	
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 016 405	1 142 910	1 133 926,20	
Rozpočtové hospodárenie obce	2 818	2 818	60 422,35	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 998 928	2 271 998	2 213 962,65	97,45

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 208 748 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 098 555,03 EUR, čo predstavuje 95,01 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 789 896	1 934 319	1 955 582,76	101,10

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 934 319 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 955 582,76 EUR, čo predstavuje 101,10% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
935 230	960 114	964 584,57	100,47

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 820 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 833 351,99 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,63 %.

V roku 2022 bola výška výnosu dane z príjmov zvýšená o 14 % oproti roku 2021, čo predstavuje sumu 102 351,02 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 57 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 49 637,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 87,08 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25 944,05 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 22 312,41 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 1 381,41 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 49 525,72 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 112,15 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 163,16 EUR, na dani za psa v sume 44,16 EUR a na poplatku za rozvoj v sume 33 908,40 EUR.

Daň za psa 2 110,80 €

Daň za nevýherné hracie prístroje 200 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 44 299,81 €

Poplatok za rozvoj 34 984,10 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
32 536	39 726	43 836,14	110,35

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10 366 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 15 199,09 EUR, čo je 146,62 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 510,77 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 14 688,32 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 19 170 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 23 720,98 EUR, čo je 123,80 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 000 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 916,07 EUR, čo predstavuje 163,87% plnenie.

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

c) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
822 130	934 479	947 162,05	101,36

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 934 479 EUR bol skutočný príjem vo výške 947 162,05 EUR, čo predstavuje 101,36 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo školstva SR	768 253	Normatívne a nenormatívne pre ZŠ
Ministerstvo vnútra SR	181,27	Na úsek životného prostredia
Ministerstvo vnútra SR	7 130,13	Na úsek matriky
Ministerstvo vnútra SR	597,30	Na úsek hlásenia pobytu občanov
Ministerstvo vnútra SR	112,40	Na úsek registra adries
Ministerstvo vnútra	499,31	Odmeny na prenesený výkon ŠS
Ministerstvo vnútra SR	11 199	Na prípravný ročník MŠ
Ministerstvo vnútra SR	682,64	Ref. nákladov súvisiacich s Covid 19
ÚPSVaR	5 275,40	Pre stravovacie návyky - HN
ÚPSVaR	215,80	Pre plnenie škol. povinností
ÚPSVaR	10 949,64	§54 zamestnanosť
Ministerstvo dopravy a výstavby	2 344,31	Na úsek stavebného poriadku
Ministerstvo dopravy a výstavby	78,19	Na úsek dopravy
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Na mater. techn. vybavenie DHZO
Ministerstvo vnútra SR	4 275,60	Voľby do orgánov obcí a sam.krajov
Ministerstvo vnútra SR	1 349,14	Referendum
Ministerstvo vnútra SR	14 610	Ubytovanie odídenca
FPU	3 300	Vybavenie knižnice, akvizícia kniž.fondu
Ministerstvo hospodárstva	2 385,30	Dotácia na energie
MŠVVaŠ	34 237	Havarijný stav kanalizácie v ZŠ
NIVaM	73 386,62	Projekty v ZŠ

KSK	2 000	Dotácia na Dni obce
Granty od FO	1 100	Na Dni obce

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	1 715	5 810	338,78

Prijem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 1 715 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 715 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 095 EUR.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDaV SR	4 095	Dotácia na ÚPD

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom na spracovanie územnoplánovacej dokumentácie – návrh zmien a doplnkov územného plánu obce Malá Ida.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
157 532	272 714	137 162,27	50,30

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 272 714 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 137 162,27 EUR, čo predstavuje 50,30% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 9/2022 zo dňa 21.2.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 201 720 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 80 000 EUR. V roku 2022 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR (normatívne, nenormatívne, dotácia zo ŠÚ SR, vratka stravné)) v sume 57 162 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	51 500	63 250	110 758,48	175,11

Z rozpočtovaných bežných príjmov 63 250 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 110 758,48 EUR, čo predstavuje % plnenie.

Kapitálové príjmy:

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

Prijmové 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	0	4 649,14	

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 4 649,14 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
1 996 110	2 269 180	2 153 540,30	94,90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 269 180 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 153 540,30 EUR, čo predstavuje 94,90 % 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
Výkonné a zákonodarné orgány 0.1.1.1	384 665	388 919	325 133,08	83,60
Finančné a rozpočtové záležitosti 0.1.1.2	370	370	550,10	148,68
Rámcové plánovacie a štatistické služby 0.1.3.2	0	1 954	1 954,50	100,00
Iné všeobecné služby 0.1.3.3	9 100	9 475	7 130,13 375 (PVŠS)	75,25
Všeobecné verejné služby 0.1.6.0	0	4 277	4 277,47	100,00
Ochrana pred požiarmi 0.3.2.0	9 330	12 330	11 840,66	96,03
Verejný poriadok 0.3.6.0	500	500	285,60	57,12
Poľnohospodárstvo 0.4.2.1	1 100	1 100	300	27,27
Cestná doprava 0.4.5.1	4 100	4 100	5 364,81	130,85
Nakladanie s odpadmi 0.5.1.0	59 550	62 900	71 918,85	114,34
Nakladanie s odpadovými vodami 0.5.2.0	4 000	3 650	2 794	76,55
Rozvoj obcí 0.6.2.0	11 500	11 500	12 904,96	112,22

Verejné osvetlenie 0.6.4.0	9 000	13 385	22 219,30	166,00
Bývanie a obč. vybavenosť 0.6.2.0	2 200	2 220	2 769,67	124,76
Ochrana verejného zdravia 0.7.4.0	0	60	51	85,00
Rekreačné a športové služby 0.8.1.0	30 400	30 400	34 746,50	114,30
Kultúrne služby 0.8.2.0	45 100	51 500	52 180,19	101,32
Vysielacie a vydavateľ. služby 0.8.3.0	3 630	3 630	5 152,56	141,95
Náboženské a iné spoloč. Služby 0.8.4.0	16 010	16 010	8 180,87	51,10
Rekreácia, kultúra – sobáše 0.8.6.0	600	600	931,07	155,18
Predprimárne vzdelávanie 0.9.1.1	216 030	212 500	183 809,87	86,50
Nížšie sekundárne vzdelávanie 0.9.2.1.1 Vratky nevyčerpaných dotácií ZŠ	0	22 681	23 199	102,28
Staroba 1.0.2.0	6 500	6 500	7 340,07	112,92
Sociálna pomoc občanom 1.0.7.0 Dotácia na ubytovanie odídencom	1 000	14 560	14 610	100,34

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 875 121 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 800 019,26 EUR, čo predstavuje 91,42 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 354 690 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 292 960,81 EUR, čo je 82,58 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov vykonávajúcich prenesený výkon štátnej správy - matriku, REGOB, RA, pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 127 645 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 114 324,47 EUR, čo je 89,56 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 335 346 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 348 499,76 EUR, čo je 103,92 % 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 57 440 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 44 276,42 EUR, čo predstavuje 77,08 % čerpanie.

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

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

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Výkonné a zákonodarné orgány – 0.1.1.1	5 000	12 350	5 850	47,37
Verejný poriadok a bezpečnosť - 0.3.6.0	0	4 190	3 024,12	72,17
Cestná doprava – 0.4.5.1	67 000	30 080	25 986,41	86,39
Nakladanie s odpadovými vodami – 0.5.2.0	3 000	3 000	3 125,56	104,19
Rozvoj obcí – 0.6.2.0	0	1 600	1 600	100,00
Zásobovanie vodou -0.6.3.0	3 000	3 000	3 125,56	104,19
Verejné osvetlenie – 0.6.4.0	0	1 200	1 164,00	97,00
Rekreačné a športové služby- 0.8.1.0	15 000	45 800	45 793,01	99,98
Kultúrne služby – 0.8.2.0	40 000	59 495	59 722,92	100,38
Náboženské a iné spoločenské služby – 0.8.4.0	13 000	13 000	0	
Predprimárne vzdelávanie – 0.9.1.1.1	19 000	5 530	1 626	29,40
Nižšie sekundárne vzdelávanie – 0.9.2.1.1	0	71 904	68 577,26	95,37

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 251 149 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 219 594,84 EUR, čo predstavuje 87,44 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Cestná doprava – rekonštrukcia miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných 30 080 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 25 986,41 EUR, čo predstavuje 86,39 % čerpanie.

b) Rekreačné a športové služby – ihrisko v obci Malá Ida

Z rozpočtovaných 45 800 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 45 793,01 EUR, (refundované v roku 2023) čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

c) Kultúrne služby – rekonštrukcia a modernizácia KD

Z rozpočtovaných 59 495 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 59 722,92 EUR, čo predstavuje 100,38 % čerpanie.

d) Nižšie sekundárne vzdelávanie – Výstavba nového pavilónu (pokračovanie z roku 2022)

Z rozpočtovaných 71 904 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 68 577,26 EUR, čo predstavuje 95,37 % 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
	0	0	0	0

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 0416 405	1 142 910	1 133 926,20	99,21

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 142 910 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 133 926,20 EUR, čo predstavuje 99,21 % čerpanie.

Kapitálové výdavky:

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

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	0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 066 341,24
z toho : bežné príjmy obce	1 955 582,76
bežné príjmy RO	110 758,48
Bežné výdavky spolu	1 933 945,46
z toho : bežné výdavky obce	800 019,26
bežné výdavky RO	1 133 926,20
Bežný rozpočet	132 395,78
Kapitálové príjmy spolu	5 810
z toho : kapitálové príjmy obce	5 810
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	219 594,84
z toho : kapitálové výdavky obce	219 594,84
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-213 784,84
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-81 389,06
Úprava schodku	-65 835,46
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-147 124,42
Prijmové finančné operácie	141 811,41
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	141 811,41
PRÍJMY SPOLU	2 213 962,65
VÝDAVKY SPOLU	2 153 540,30
Rozpočtové hospodárenie obce	60 422,35
Úprava schodku	65 835,46
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	-5 413,11
Prijmová finančná operácia bez rozpočtovej klasifikácie	65 116,78
Upravené hospodárenie obce	59 703,67

Schodok rozpočtu v sume 81 389,06 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 81 389, EUR **bol v rozpočtovom roku 2022 vypořiadaný** :

- z rezervného fondu 19 577,65 EUR
- z finančných operácií 61 811,41 EUR

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 62 208,55 EUR, a to na :

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 21 012,01 EUR

- havarijnú situáciu – kanalizácia v ZŠ v sume 34 237,00 EUR
- stravovacie návyky v sume 2 441,40 EUR
- referendum v sume 1 349,14 EUR
- výchovu a vzdelávanie MŠ v sume 3 169,00 EUR

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 3 526,81 EUR,

c) nevyčerpané prostriedky **z miestneho poplatku za rozvoj** podľa zákona č.447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 100,10 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.

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 navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **59 703, 67 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	213 022,42
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	938,64
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 9/2022 zo dňa 21.2.2022	80 000,00
KZ k 31.12.2022	133 961,06

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

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 vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1 739,56
Prírastky - povinný prídel - 1 % - ďalší prídel - 0,05 %	
Prírastky spolu:	2 555,52
Úbytky - závodné stravovanie	969,68
- ostatné úbytky	1 565,00
KZ k 31.12.2022	1 760,40

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec je vlastníkom nehnuteľnosti – dvojizbového bytu č.4 na prvom poschodí a podielu 1060/10000 na spoločných častiach a zariadeniach bytového domu na ulici Školská 97/7, 044 20 Malá Ida. Byt je prenajímaný na základe nájomnej zmluvy. Fond prevádzky, údržby a opráv vytvára Spoločenstvo Malá Ida, správca nehnuteľnosti na základe zmluvy, do ktorého obec prispieva alikvotnú časť 33,19 EUR mesačne.

Fond rozvoja bývania

Obec vytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príslušných pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zateplovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	319,39
Prírastky - príjem z predaja:	0,00
Úbytky - použitie fondu na:	0,00
KZ k 31.12.2022	319,39

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	4 470 412,35	4 288 925,93
Neobežný majetok spolu	4 075 118,09	3 938 696,76
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9 474,00	12 004,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 870 520,08	3 731 568,75
Dlhodobý finančný majetok	195 124,01	195 124,01
Obežný majetok spolu	393 767,03	348 366,49
z toho :		
Zásoby	6 852,05	6 831,51
Zúčtovanie medzi subjektami VS	45 318,20	39 425,30
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 495,68	38 695,90
Finančné účty	340 101,10	263 413,78
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 527,23	1 862,68

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 470 412,35	4 288 925,93
Vlastné imanie	2 089 180,65	2 166 414,43
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 089 180,65	2 166 414,43
Záväzky	105 875,14	116 012,06
z toho :		
Rezervy	1 200,00	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	57 162,27	62 208,55
Dlhodobé záväzky	349,66	437,13
Krátkodobé záväzky	47 163,21	52 166,38
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 275 356,56	2 006 499,44

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	14 964,56	14 964,56	0,00
- zamestnancom	16 414,21	16 414,21	0,00
- poisťovniam	11 025,79	11 025,79	0,00
- daňovému úradu	3 215,87	3 215,87	0,00
- štátnemu rozpočtu	62 208,55	62 208,55	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	8 183,10	8 183,10	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	116 012,06	116 012,06	0,00

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

V roku 2022 obec neprijala žiadnu návratnú finančnú výpomoc ani žiaden úver.

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.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej 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 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č.1/2015 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 -
Telovýchovná jednota Družstevník – bežné výdavky na zabezpečenie fungovania futbalových družstiev	15 000	15 000	0
„Ultra Team Lindvai Malá Ida“ bežné výdavky-medzinárodná reprezentácia v behu	1 000	1 000	0
Tenisový klub Golden Dogs bežné výdavky na zabezpečenie činnosti tenisového klubu	2 000	2 000	0

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2015 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec 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 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 -
Základná škola so ŠJ a ŠKD	273 253,37	264 837,24	8 416,13

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola so ŠJ a ŠKD	881 367,82	823 359,11	58 008,71

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

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
-	0	0	0

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 -
-	0	0	0

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 -
MŠVVaŠ	Normatívne a nenormatívne pre ZŠ	768 253	712 485,69	21 012,01 518,30
MV SR	Na úsek životného prostredia	181,27	181,27	0
MV SR	Na úsek matriky	7 130,13	7 130,13	0
MV SR	Na úsek hlásenia pobytu občanov	597,30	597,30	0
MV SR	Na úsek registra adries	112,40	112,40	0
MV SR	Odmeny na prenesený výkon ŠS	499,31	499,31	0
MV SR	Na prípravný ročník MŠ	11 199	8 030,00	3 169,00
ÚPSVaR	Pre stravovacie návyky - HN	5 275,40	2 834,00	2 441,40
ÚPSVaR	Pre plnenie škol. povinností	215,80	215,80	0

ÚPSVaR	§ 54 zamestnanosť	10 949,64	10 949,64	0
MDaV	Na úsek stavebného poriadku	2 344,31	2 344,31	0
MDaV	Na úsek dopravy	78,19	78,19	0
MV SR	Refundácia nákladov Covid - 19	682,64	682,64	0
MV SR	Voľby do orgánov obcí a krajov	4 275,60	4 275,60	0
MV SR	Referendum	1 349,14	1 108,61	240,53
MV SR	Ubytovanie odídenca	14 610	14 610	0
MH SR	Dotácia na energie	2 385,30	2 385,30	0
MŠVVaŠ	Havárie – (kanalizácia v ZŠ)	34 237	0	34 237

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 Košice – pre CVC	1 213,48	1 213,48	-

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
-	0	0	0

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
-	0	0	0

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
KSK – dotácia na Dni obce	2000	2000	0

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

Na základe § 3, ods. 10 „Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Malá Ida“ obec zostavuje viacročný rozpočet bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia:

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

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **59 703,67** EUR.