

Závěrečný účet Obce Malá Mača

za rok 2022

Predkladá : Ing. František Hontvári, starosta obce

Spracoval: Csilla Oravecová, samostatný odborný referent

V Malej Mači, dňa 16.05.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 08.06.2023

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28.06.2023, uznesením č.44-OZ/2023

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2022
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2022
4. Schodok rozpočtového hospodářství za rok 2022
5. Tvorba a použití prostředků fondů
6. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2022
7. Přehled o stavu a vývoji dluhu k 31.12.2022

Záverečný 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 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2021 uznesením č.137/OZ-2021.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- 1. zmena rozpočtu bola schválená dňa 30.03.2022 uznesením č.141/OZ-2022
- 2. zmena rozpočtu bola schválená dňa 29.06.2022 uznesením č.156/OZ-2022
- 3. zmena rozpočtu bola schválená dňa 29.09.2022 uznesením č.158/OZ-2022
- 4. zmena rozpočtu bola schválená dňa 12.12.2022 uznesením č. 13/OZ-2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	385 435,00	432 985,00
z toho :		
Bežné príjmy	315 435,00	359 325,00
Kapitálové príjmy	70 000,00	70 000,00
Finančné príjmy	0,00	3 660,00
Výdavky celkom	385 435,00	432 985,00
z toho :		
Bežné výdavky	307 535,00	355 085,00
Kapitálové výdavky	75 000,00	75 000,00
Finančné výdavky	2 900,00	2 900,00
Rozpočtové hospodárenie obce	385 435,00	432 985,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
432 985,00	421 910,38	97,44

Z rozpočtovaných celkových príjmov 432 985,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 421 910,38 EUR, čo predstavuje 97,44 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
359 325,00	325 859,58	90,70

Z rozpočtovaných bežných príjmov 359 325,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 325 859,58 EUR, čo predstavuje 90,70% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
318 140,00	298 509,98	93,83

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 224 550,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 210 753,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 93,86 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 64 762,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 61 766,70 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,37 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 43 534,57 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 18 175,15 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 56,98 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 61 376,99 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 389,71 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 089,56 EUR.

Daň za psa 503,20 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 10,50 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol zinkasovaný v sume 25 476,58 EUR, pohľadávky predstavujú čiastku 2 093,85 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
13 861,00	8 503,55	61,35

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, ostatné poplatky:

Z rozpočtovaných 5 940,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 997,00 EUR, čo je 33,62 % plnenie.

Prenájom pozemkov, budov a priestorov:

Z rozpočtovaných 4 660,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 311,20 EUR, čo je 92,52 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných 3 261,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 195,35 EUR, čo je 67,32 % plnenie.

c) *iné nedaňové príjmy:*

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
6 048,00	41,80	0,69

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 048,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 41,80 EUR, čo predstavuje 0,69 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov - vyúčtovanie energie za rok 2021, vratky za rok 2021, príjmy za prieskumné územie, a náhrady za trovy konania.

d) *prijaté granty a transfery*

Z rozpočtovaných grantov a transferov 21 276,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 18 804,25 EUR, čo predstavuje 88,38 % plnenie.

Prijaté transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MVSR BT	751,22	Pren.výkon - stav.správa
MVSR BT	191,40	Pren.výkon - reg.obyvateľov
MVSR BT	46,80	Pren.výkon - register adries
MVSR BT	58,09	Pren.výkon - živ.prostredie
MVSR BT	25,06	Pren.výkon - cest.doprava
MVSR BT	674,57	Pren.výkon – Referendum 2023
MVSR BT	3 563,00	MŠ - predškolská výchova
MVSR BT	1 494,11	Pren.výkon – Komun.voľby 2022
MVSR BT	1 349,50	Refundácia odmien
ÚPSVaR	1 092,00	MŠ – príspevok na stravovanie

Prijaté účelové dotácie a príspevky

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MVSR BT	2 458,50	Ukrajina-príspevok odídenci

Prijaté granty

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Tuz.granty-TZB Global	7 100,00	Príspevok pre dôchodcov, MŠ a TJ

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. *Kapitálové príjmy:*

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
70 000,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 70 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3 660,00	3 659,00	100,00
0,00	92 391,80	0,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 3 660,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 659,00 EUR v položke prevod prostriedkov z predchádzajúcich rokov, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V položke čerpanie kontokorentného úveru bol skutočný príjem 92 391,80 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie, z dôvodu, že sa táto položka nerozpočtuje.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
432 985,00	429 656,51	99,23

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 432 985,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 429 656,51 EUR, čo predstavuje 99,23 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene		Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
Celkom:	355 085,00	324 677,91	91,40
Miest.samospr.	166 123,00	156 641,35	94,29
Finančná oblasť	1 471,00	1 258,17	85,53
Verejné služby - voľby	2 000,00	1 494,11	74,71
Úroky z úveru	150,00	74,29	49,53
Požiarna ochrana	5 317,00	4 413,88	83,01
Cestná doprava	770,00	250,20	32,49
Nakl.s odpadmi	31 400,00	29 451,43	93,79
Rozvoj obce	8 600,00	7 139,97	83,02
Verejná zeleň	17 900,00	17 237,97	96,30
Cintorín	4 475,00	3 918,51	87,56
Ver.osvetl	6 800,00	6 037,26	88,78
Telových.a šport	25 524,00	21 511,93	84,28
Kult.služby	5 280,00	1 556,62	29,48
Miest.rozhlas	200,00	0,00	0,00
Mat.škola	66 750,00	63 176,94	94,65
Soc.oblasť	10 325,00	9 476,08	91,78
Ochr.verejného zdravia	2 000,00	1 039,20	51,96

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 355 085,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 324 677,91 EUR, čo predstavuje 91,40 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 113 964,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 113 382,94 EUR, čo je 99,49 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, pracovníkov obecného úradu a pracovníkov materskej školy.

Poistné – odvody zo mzdy do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 44 974,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 43 338,38 EUR, čo je 96,36 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 162 019,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 139 638,32 EUR, čo je 86,19 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 24 504,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 19 774,28 EUR, čo predstavuje 90,55 % čerpanie. Z toho bežné transfery MVSR boli čerpané v sume 7 479,18 EUR, transfer ÚPSVaR v sume 395,20, účelové dotácie MVSR boli čerpané v sume 2 458,50 EUR a bežné granty v sume 4 600, 00 EUR, vid'.tab. prijaté účelové granty a transfery.

Nespotrebované účelovo určené prostriedky v čiastke 3 174,57 EUR budú použité v roku 2023.

1. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
75 000,00	9 756,00	13,01

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 75 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 9 756,00 EUR, čo predstavuje 13,01 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Projektová dokumentácia v sume 9 756,00 €

- obytný súbor – spevnené plochy, komunikácie
- rekonštrukcia a rozšírenie mostu cez Dudváh

Z rozpočtovaných 75 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 suma 9 756,00 EUR, čo predstavuje 13,01 % čerpanie.

1. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
2 900,00	2 830,80	97,61
0,00	92 391,80	0,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 2 900,00 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2022 suma 2 830,80 EUR, v položke splácanie istiny terminovaného úveru.

V položke splácanie kontokorentného úveru bolo skutočné čerpanie 92 391,80 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie, z dôvodu, že sa táto položka nerozpočtuje.

Na záver možno konštatovať, že plnenie príjmovej i výdavovej časti rozpočtu bolo v súlade so schváleným rozpočtom obce za hodnotené obdobie.

4. Schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	325 859,58
z toho : bežné príjmy obce	325 859,58
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	324 677,91
z toho : bežné výdavky obce	324 677,91
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	1 181,67
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	9 756,00
z toho : kapitálové výdavky obce	9 756,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-9 756,00
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	8 574,33
Navýšenie schodku	3 871,37
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	12 445,70
Príjmové finančné operácie	3 659,00
Výdavkové finančné operácie	2 830,80
Rozdiel finančných operácií	828,20
PRÍJMY SPOLU	329 518,58
VÝDAVKY SPOLU	337 264,71
Hospodárenie obce /-/	7 746,13
Upravené hospodárenie obce- nevyčerpané transfery	3 871,37
Upravené hospodárenie obce/-/	11 617,50

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2022 (rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu), zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy **je schodok** v čiastke 8 574,33 EUR, upravený o nespotrebované dotácie v čiastke 3 871,37 EUR, celkom 12 445,70 EUR.

Schodok rozpočtu v sume 12 445,70 € navrhujeme vyrovnať z rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	720,89
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	16 976,60
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	17 697,49

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	2 251,36
Prírastky - povinný prídelenie - %	999,86
- povinný prídelenie - %	-
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	744,00
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2022	2 507,22

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	932 601,39	899 398,81
Neobežný majetok spolu	900 044,56	863 673,56
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	900 044,56	863 673,56
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	30 880,07	33 770,53
z toho :		
Zásoby	450,00	669,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	1 000,00
Krátkodobé pohľadávky	5 322,31	8 822,16
Finančné účty	25 107,76	23 279,37
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 676,76	1 954,72

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	932 601,39	899 398,81
Vlastné imanie	500 963,00	501 903,57
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	500 963,00	501 903,57
Záväzky	51 234,64	50 198,92
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	2 265,67	2 527,78
Krátkodobé záväzky	26 230,57	27 763,54
Bankové úvery a výpomoci	21 938,40	19 107,60
Časové rozlíšenie	380 403,75	347 296,32

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	4 529,21	4 529,21	.
- zamestnancom	7 628,02	7 628,02	
- poisťovniam	4 459,72	4 459,72	
- daňovému úradu	1 124,99	1 124,99	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- iné záväzky	10 021,60	10 021,60	
- ostatné záväzky	0,00	0,00	
Záväzky spolu k 31.12.2022	27 763,54	27 763,54	

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
VÚB, a.s.	Investičná akcia „Zvyšovanie energetickej účinnosti budovy s.č. 31“	27 600,00	2830,80	45,17	19 107,60	2029

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere na financovanie spoluúčasti investičnej akcie „Zvyšovanie energetickej účinnosti budovy s.č. 31“. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2029. Splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne skutočnosti ovplyvňujúce účtovnú závierku.

V Malej Mači, dňa 16.05.2023

Ing. František Hontvári, *y. p.*
starosta obce