

N Á V R H

Záverečný účet Obce Matiašovce za rok 2023

Predkladá : Mgr. Marián Štefaňák
Spracoval: Mgr. Mária Rušinová

V Matiašovciach, dňa 22.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 27.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.05.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Schválený záverečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1.	Rozpočet obce na rok 2023	3
2.	Rozbor plnenia príjmov za rok 2023	3
3.	Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023	7
4.	Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023	10
5.	Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj	11
6.	Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023	12
7.	Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023	13
8.	Údaje o hospodárení príspevkových organizácií	16
9.	Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.	16
10.	Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti	16
11.	Finančné usporiadanie vzťahov voči	16
a)	Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám	17
b)	Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:	17
c)	Finančné usporiadanie voči štátnym fondom	18
d)	Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí	18
e)	Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC	18
12.	Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu	18
13.	Návrh uznesenia:	19

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 6/6/2022.

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 15.03.2023 uznesením č. 6/1/2023
- druhá zmena schválená dňa 31.06.2023 uznesením č. 9/4/2023
- tretia zmena schválená dňa 06.10.2023 uznesením č. 9/5/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2023 uznesením č. 5/7/2023
- piata zmena schválená dňa 31.12.2023 – zmena uskutočnená starostom obce.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 077 915,00	1 617 510,00	1 622 362,74	100,30
z toho :				
Bežné príjmy	570 295,00	653 424,00	656 503,19	100,47
Kapitálové príjmy	507 620,00	744 789,00	746 559,95	100,24
Finančné príjmy	0,00	219 297,00	219 299,60	100,00
Výdavky celkom	1 077 915,00	1 617 510,00	1 617 186,59	99,98
z toho :				
Bežné výdavky	516 518,00	646 627,00	646 151,58	99,93
Kapitálové výdavky	530 029,00	848 989,00	849 141,23	100,02
Finančné výdavky	31 368,00	121 894,00	121 893,78	99,99
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	5 176,15	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Výška príjmov v roku 2023 bola ovplyvnená v dôsledku hospodárskej krízy spôsobenou vojnou na Ukrajine.

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 077 915,00	1 617 510,00	1 622 362,74	100,30

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 283 880,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 773 429,11 EUR, čo predstavuje 60,24 % plnenie.

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
570 295,00	653 424,00	656 503,19	100,47

Z rozpočtovaných bežných príjmov 566 406,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 561 587,90 EUR, čo predstavuje 99,15 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
429 700,00	438 627,00	440 754,94	100,49

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 395 000,00 EUR bol rozpočet obce upravený na sumu 406 000,00 EUR, z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 408 128,45 EUR, (405 653,31 EUR – podielové dane, 2 475,14 – doplatok z ročného zúčtovania dane) čo predstavuje plnenie na 100,52 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 683,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 14 682,32 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 039,96 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 642,36 EUR. K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 448,00 EUR

Daň za ubytovanie 183,40 EUR.

Daň za užívanie verejných priestranstiev 10,27 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 17 302,50 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
33 400,00	37 689,00	37 692,97	100,01

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 520,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 520,35 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 33 811,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 33 814,82 EUR, čo je 100,01 % plnenie.

Ostatné platby:

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

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
850,00	461,00	460,67	99,93

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 461,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 460,67 EUR, čo predstavuje 99,93 % 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
106 345,00	176 647,00	177 594,61	100,54

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

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
ÚPSVaR Kežmarok	6 914,94	Dotácia – zamestnanosť	
ÚPSVaR Kežmarok	9 137,30	Dotácia – strava	
DPO Bratislava	3 000,00	Dotácia – požiarne ochrana	
OÚ Prešov	90,20	Dotácia – starostlivosť o ŽP	
OÚ, OŠ Prešov	107 400,38	Dotácia – školstvo ZŠ	
OÚ Prešov	10 414,00	Dotácia – školstvo MŠ	
OÚ Kežmarok	302,95	Dotácia – REGOB, RA	
MDVaRR SR	35,21	Dotácia – miestne komunikácie	
OÚ Kežmarok	1 528,14	Dotácia – voľby a referendum	
VÚC Prešov	5 000,00	Dotácia – nákup lavíc	
OÚ Prešov	328,00	Dotácia – plán obnovy a odolnosti	
Ministerstvo hospodárstva SR	6 075,43	Dotácia - energie	
Ministerstvo financií SR	15 703,71	Dotácia – nepriaznivé dôsledky inflácie	
SAŽP	3 664,35	Dotácia – odpady	
SAŽP	8 000,00	Dotácia – Úprava brehov Rackovho potoka	
S P O L U :	177 594,61		

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
507 620,00	744 789,00	746 559,95	100,24

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 744 789,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 746 559,95 EUR čo predstavuje 100,24 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Platobná jednotka Životného prostredia	140 220,00	Traktor s príslušenstvom k projektu Kompostáreň v obci Matiašovce	
Platobná jednotka Životného prostredia	240 146,25	Stavebné práce a stavebný dozor k projektu Kompostáreň v obci Matiašovce	
MV SR Bratislava – NFP	84 858,68	Obecné Komunitné centrum – stavebné práce a stavebný dozor	
MV SR Bratislava – NFP	28 695,91	Obecné Komunitné centrum – výpočtová technika, biela technika, interiérové vybavenie	
Platobná jednotka Životného prostredia	196 884,93	Zníženie energetickej náročnosti budovy OÚ	
Pôdohospodárska platobná agentúra	25 000,00	Rekonštrukcia vodovodu na ulici Potok	
Pôdohospodárska platobná agentúra	25 000,00	Vitajte v obci Matiašovce Turistický informačný systém	
Slovenská agentúra životného prostredia	5 754,18	Rekonštrukcia obecnej studne	

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené 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	219 297,00	219 299,60	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 219 297,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 219 299,60 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

1. Prostriedky z minulých rokov v sume 1 882,23 EUR (nevyčerpaná dotácia na stravné pre deti v MŠ a ZŠ z ÚPSRaR – 474,50 EUR, poskytnuté finančné prostriedky na referendum – 652,85

EUR, nevyčerpaná dotácia z fondu na podporu umenia – 304,14 EUR, zostatok finančných prostriedkov na potravinovom účte – 450,74 EUR).

2. Prostriedky použitého rezervného fondu – 39 836,00 EUR
 - a. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 9/5/2023 zo dňa 28.08.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 22 560,00 EUR na úhradu splátok úveru prijatého na stavbu: „Rekonštrukcia a stavebné úpravy miestnej komunikácie na ul. Pod lesom“.
 - b. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 9/5/2023 zo dňa 28.08.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 8 808,00 EUR na úhradu splátok úveru prijatého na stavbu: „Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice v obci Matiašovce“.
 - c. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 9/5/2023 zo dňa 28.08.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 8 468,00 EUR na úhradu kapitálových výdavkov k projektu: „Zníženie energetickej náročnosti budovy OÚ“
3. V roku 2023 boli prijaté finančné zábezpeky v sume 40 525,78 EUR v rámci projektu „Kompostáreň v obci Matiašovce“.
4. Prijatý krátkodobý úver – 14 352,00 EUR použitý na úhradu projektu „Rekonštrukcia jestvujúcich vodovodných radov na ulici Potok v obci Matiašovce
5. Dlhodobý bankový úver – 122 703,59 EUR použitý na úhradu projektu „Kompostáreň v obci Matiašovce“ a „Obecné komunitné centrum v obci Matiašovce.“

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 077 915,00	1 617 510,00	1 617 186,59	99,98

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 617 510,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 617 186,59 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
516 518,00	646 627,00	646 151,58	99,93

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1. Výkon. a zákonodar. orgány	187 184,00	257 456,00	257 454,54	99,99
01.1.2. Finačné a rozpoč.záležit.	1 800,00	2 561,00	2 560,39	99,98
01.3.2. Rámcové plán. a štat. služby	400,00	400,00	0,00	0,00
01.6.0. Všeobec.verej.slужby i.n.	0,00	2 198,00	2 188,69	99,58
01.7.0. Transakcie verejného dlhu	1 600,00	7 250,00	7 248,59	99,98
02.2.0. Civilná ochrana	200,00	0,00	0,00	0,00
03.2.0. Ochrana pred požiarmi	5 865,00	11 204,00	11 199,32	99,96
04.5.1. Cestná doprava	3 500,00	4 562,00	4 561,69	99,99
05.1.0. Nakladanie s odpadmi	19 500,00	30 118,00	30 115,98	99,99
05.2.0. Nakladanie s odpad. vodami	0,00	32,00	31,65	98,91
06.2.0. Rozvoj obcí	16 690,00	14 265,00	14 260,00	99,96

06.3.0. Zásobovanie vodou	2 500,00	4 736,00	4 734,83	99,98
06.4.0. Verejné osvetlenie	6 300,00	6 009,00	6 008,62	99,99
08.1.0. Rekreačné a šport. služby	500,00	0,00	0,00	0,00
08.2.0. Kultúrne služby	2 500,00	9 977,00	9 976,18	99,99
08.3.0. Vysielacie a vyd.služby	1 000,00	1 373,00	1 371,90	99,92
08.4.0. Náb. a iné spoloč. služby	800,00	1 047,00	1 046,76	99,98
09.1.1.1 Predprim. vzdel. s bež. star.	123 397,00	128 619,00	128 604,20	99,99
09.1.2.1 Primár. vzdel. s bež. star.	90 327,00	106 436,00	106 422,47	99,99
09.5.0. Vzdel. nedef. podľa úrovne	6 470,00	9 788,00	9 782,23	99,94
09.6.0.1 Vedľ. služb. predprim. Vzdel.	42 557,00	45 781,00	45 769,99	99,98
10.4.0. Rodina a deti	0,00	250,00	250,00	100,00
10.7.0. Soc. pom. obč. v hm. a soc. núdži	3 428,00	2 565,00	2 563,75	99,95
S P O L U :	516 518,00	646 627,00	646 151,58	99,93

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 646 627,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 646 151,58 EUR, čo predstavuje 99,93 % 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 284 526,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 284 122,41 EUR, čo je 99,86 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva – ZŠ, ŠKD, MŠ a ŠJ pri MŠ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 103 284,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 103 246,35 EUR, čo je 99,96 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 243 063,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 243 033,49 EUR, čo je 99,99 % 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 8 504,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 8 500,74 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 7 250,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7 248,59 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
530 029,00	848 989,00	849 141,23	100,02

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1.	0,00	207 929,00	207 928,70	99,99
04.5.1.	0,00	250,00	250,00	100,00
05.1.0.	401 349,00	477 826,00	477 978,72	100,03
05.2.0.	0,00	3 000,00	3 000,00	100,00
06.3.0.	0,00	20 410,00	20 409,04	99,99
10.7.0.	128 680,00	139 574,00	139 574,77	100,00
S P O L U :	530 029,00	848 989,00	849 141,23	100,02

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 848 989,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 849 141,23 EUR, čo predstavuje 100,02 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 285,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 285,00 EUR, čo predstavuje čerpanie 100,00 %.

b) Rekonštrukcia a modernizácia – Zníženie energetickej náročnosti budovy OÚ

Z rozpočtovaných 207 644,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 207 643,70 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

c) Prípravná a projektová dokumentácia – Parkoviská

Z rozpočtovaných 250,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 250,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

d) Nákladný voz, ťahač, pracovné stroje – Kompostáreň v obci Matiašovce

Z rozpočtovaných 147 600,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 147 600,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

e) Realizácia nových stavieb – Kompostáreň v obci Matiašovce

Z rozpočtovaných 330 226,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 330 378,72 EUR, čo predstavuje 100,05 % čerpanie.

f) Prípravná a projektová dokumentácia – Kanalizácia

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

g) Rekonštrukcia a modernizácia – Rekonštrukcia obecnej studne a Rekonštrukcia vodovodných radov na ulici Potok

Z rozpočtovaných 20 410,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 20 409,04 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

h) Realizácia nových stavieb, interiérové vybavenie, výpočtová technika – Obecné komunitné centrum

Z rozpočtovaných 139 574,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 139 574,77 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
31 368,00	121 894,00	121 893,78	99,99

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.2.	0,00	40 526,00	40 525,78	99,99
01.7.0.	31 368,00	81 368,00	81 368,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 121 894,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 121 893,78 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 81 368,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 81 368,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 40 525,78 EUR boli vrátené finančné zábezpeky v sume 40 525,78 EUR v rámci projektu „Kompostáreň v obci Matiašovce“.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	656 503,19
z toho : bežné príjmy obce	656 503,19
Bežné výdavky spolu	646 151,58
z toho : bežné výdavky obce	646 151,58
Bežný rozpočet	10 351,61
Kapitálové príjmy spolu	746 559,95
z toho : kapitálové príjmy obce	746 559,95
Kapitálové výdavky spolu	849 141,23
z toho : kapitálové výdavky obce	849 141,23
Kapitálový rozpočet	-102 581,28
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-92 229,67
Vylúčenie z prebytku HČ	4 730,31
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-96 959,98
Prijmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	178 773,82 40 525,78
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	81 368,00 40 525,78
Rozdiel finančných operácií	97 405,82
PRÍJMY SPOLU	1 622 362,74
VÝDAVKY SPOLU	1 617 186,59
Rozpočtové hospodárenie obce	5 176,15
Vylúčenie z prebytku HČ	4 730,31
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	445,84

Schodok rozpočtu v sume 92 229,67 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 4 730,31 EUR bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :

- z finančných operácií 96 959,98 EUR.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 4 355,10 EUR, a to na :
 - stravné pre deti v MŠ a ZŠ z ÚPSVaR v sume 1 990,10 EUR
 - finančné prostriedky z MV SR – preddavok na normatívne výdavky ZŠ v sume 1 537,00 EUR
 - finančné prostriedky z MV SR – projekt „Čítame pre radosť – II. etapa“ v sume 500,00 EUR
 - finančné prostriedky z Plánu obnovy a odolnosti – profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov v sume 328,00 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 375,21 EUR,

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 445,84 EUR, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 445,84 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj.

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 1.1.2023	5 885,97
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	38 376,32
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	39 836,00
- uznesenie č. 9/5/2023 zo dňa 28.08.2023 úhrada splátok časti úveru (22 560,00 EUR)	
- uznesenie č. 9/5/2023 zo dňa 28.08.2023 úhrada splátok časti úveru (8 808,00 EUR)	
- uznesenie č. 9/5/2023 zo dňa 28.08.2023 kapitálové výdavky – Zníženie energetickej náročnosti budovy OÚ (8 468,00 EUR)	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	4 426,29

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	704,04
Prírastky – povinný prídel – 1,05 %	2 507,03
Úbytky – regenerácia PS	2 270,00
KZ k 31.12.2023	941,07

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1 379 765,54	1 980 871,12
Neobežný majetok spolu	1 297 356,04	1 925 879,23
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	16 800,00	15 974,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 161 802,22	1 791 151,41
Dlhodobý finančný majetok	118 753,82	118 753,82
Obežný majetok spolu	82 054,04	54 849,69
z toho :		
Zásoby	1 682,64	1 709,78
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 993,44	8 135,58
Finančné účty	78 377,96	45 004,33
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	355,46	142,20

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 379 765,54	1 980 871,12
Vlastné imanie	396 092,63	398 831,05
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	396 092,63	398 831,05
Záväzky	436 362,97	339 568,36
z toho :		
Rezervy	1 400,00	2 800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 431,49	4 355,10
Dlhodobé záväzky	704,04	941,07
Krátkodobé záväzky	182 542,26	43 308,42
Bankové úvery a výpomoci	250 285,18	288 163,77
Časové rozlíšenie	547 309,94	1 242 471,71

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	8 594,14	8 594,14	
- zamestnancom	20 879,38	20 879,38	
- poisťovniam	12 260,37	12 260,37	
- daňovému úradu	1 203,54	1 203,54	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	370,99	370,99	
Záväzky spolu k 31.12.2023	43 308,42	43 308,42	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
VÚB Bratislava	Rekonštrukcia a modernizácia miestnej komunikácie na ul. Pod lesom	220 000,00	22 560,00	4 201,86	107 200,00	2028
VÚB Bratislava	Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice v obci Matiašovce a Obecné komunitné centrum v obci Matiašovce	79 823,77	8 808,00	1 348,54	66 611,77	2031
VÚB Bratislava	Rekonštrukcia vodovodných radov na ulici Potok	14 352,00	0,00	0,00	14 352,00	2023
VÚB Bratislava	Kompostáreň v obci Matiašovce a Obecné komunitné centrum v obci Matiašovce	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	2038

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

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

V roku 2023 obec prijala termínovaný bankový úver na základe uznesenia OZ č. 6/6/2023, zo dňa 06.10.2023 do celkovej výšky 100 000,-- € za účelom financovania neoprávnených výdavkov v súvislosti s projektami s názvami „Kompostáreň v obci Matiašovce – stavebné práce“ a „Obecné komunitné centrum v obci Matiašovce – nezrealizované práce“.

V roku 2023 obec prijala preklenovací bankový úver na základe uznesenia OZ č. 8/6/2023, zo dňa 06.10.2023 do celkovej výšky 14 352,-- € za účelom financovania oprávnených výdavkov v súvislosti s projektom s názvom „Rekonštrukcia vodovodu na ulici Potok“.

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 **znižených** 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 31.12.2022:	561 587,90
- bežné príjmy obce	561 587,90
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	561 587,90
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	288 163,77
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	273 811,77
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ	14 352,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	288 163,77
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB	1 000 000,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	14 352,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	14 352,00
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	273 811,77

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
273 811,77	561 587,90	48,76 %

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 31.12.2022:	561 587,90
- bežné príjmy obce	561 587,90
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	561 587,90
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	91 566,40
- dotácie zo ŠR	29 751,11
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
-	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	121 317,51
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	440 270,39
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	31 368,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	5 550,40
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	36 918,40
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	36 918,40

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
36 918,40	440 270,39	8,39 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá žiadne príspevkové organizácie.

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2012 o poskytovaní dotácie z rozpočtu obce:

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Jazdecký oddiel MŠK Kežmarok – dotácia na náklady spojené so záujmovou a príležitostnou činnosťou pre deti s trvalým pobytom v obci	200,00	200,00	0,00
ADS Charitas, Spišská Stará Ves – dotácia na ošetrovateľskú starostlivosť v domácom prostredí občanov	200,00	200,00	0,00
Mesto Spišská Stará Ves – dotácia na náklady spojené so záujmovou a príležitostnou činnosťou v rámci aktivít CVČ	3 325,00	3 325,00	0,00
Mesto Spišská Stará Ves – dotácia na zdravotné stredisko	815,00	815,00	0,00
S P O L U :	4 540,00	4 540,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2012 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

Obec nemá rozpočtové organizácie.

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

Obec nemá príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá zriadené, ani založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
	Bežné výdavky:			
ÚPSVaR Kežmarok	BT na podporu zamestnanosti	6 914,94	6 914,94	0,00
ÚPSVaR Kežmarok	BT – strava ZŠ, MŠ	9 137,30	7 147,20	1 990,10
DPO Bratislava	BT – požiarňa ochrana	3 000,00	3 000,00	0,00
OÚ Prešov	BT – starostlivosť o ŽP	90,20	90,20	0,00
OÚ, OŠ Prešov	BT – školstvo ZŠ	107 404,00	105 363,38	2 040,62
OÚ Prešov	BT – školstvo MŠ	10 414,00	10 414,00	0,00
OÚ Kežmarok	BT – REGOB, RA	302,95	302,95	0,00
MDVaRR SR	BT – miestne komunikácie	35,21	35,21	0,00
OÚ Kežmarok	BT – dotácia voľby a referendum	1 616,31	1 528,14	88,17
VÚC Prešov	BT – nákup lavíc	5 000,00	5 000,00	0,00
OÚ Prešov	BT – vzdelávanie zamestnancov	328,00	0,00	328,00
Ministerstvo hospodárstva SR	BT - energie	6 075,43	6 075,43	0,00
Ministerstvo financií SR	BT – nepriaznivé dôsledky inflácie	15 703,71	15 703,71	0,00
SAŽP	BT - odpady	3 664,35	3 664,35	0,00
SAŽP	BT – úprava brehov Rackovho potoka	8 000,00	8 000,00	0,00
S P O L U :		177 686,40	173 239,51	4 446,89
	Kapitálové výdavky:			
Platobná jednotka Životného prostredia	NFP - Traktor s príslušenstvom k projektu Kompostáreň v obci Matiašovce	140 220,00	140 220,00	0,00
Platobná jednotka Životného prostredia	NFP - Stavebné práce a stavebný dozor k projektu Kompostáreň v obci Matiašovce	240 146,25	240 146,25	0,00
MV SR	NFP - Obecné Komunitné	84 858,68	84 858,68	0,00

Bratislava – NFP	centrum – stavebné práce a stavebný dozor			
MV SR Bratislava – NFP	NFP - Obecné Komunitné centrum – výpočtová technika, biela technika, interiérové vybavenie	28 695,91	28 695,91	0,00
Platobná jednotka Životného prostredia	NFP - Zníženie energetickej náročnosti budovy OÚ	196 884,93	196 884,93	0,00
Pôdohospodárska platobná agentúra	NFP - Rekonštrukcia vodovodu na ulici Potok	25 000,00	25 000,00	0,00
Pôdohospodárska platobná agentúra	NFP - Vitajte v obci Matiašovce Turistický informačný systém	25 000,00	25 000,00	0,00
Slovenská agentúra životného prostredia	NFP - Rekonštrukcia obecnej studne	5 754,18	5 754,18	0,00
S P O L U :		746 559,95	746 559,95	0,00
C E L K O M :		924 246,35	919 799,46	4 446,89

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Kežmarok – stavebný úrad	1 081,50	1 081,50	0,00
Obec Lendak	27,00	27,00	0,00
S P O L U :	1 108,50	1 108,50	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

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

Obec Matiašovce neuplatňuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 445,84 EUR.

Vypracovala:
Mgr. Mária Rušinová

Predkladá:
Mgr. Marián Štefaňák
starosta obce

V Matiašovciach, 22.05.2024