



Návrh

Závěrečného účet Obce Markušovce za rok 2022

Predkladá : Peter F u l l a v.r.
Spracoval: Mgr. Margita Bednariková

V Markušovciach dňa 29. 05. 2023

Návrh závěrečného účtu

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 29. 05. 2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 29. 05. 2023

Schválený závěrečný účet dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2022
3. Rozbor čerpání výdavků 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 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 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 **06. 04. 2022** uznesením č. **259/2022**

Rozpočet bol zmenený deväťkrát:

Zmeny rozpočtu:

- **prvá zmena** rozpočtu 05. 05. 2022 OZ, uznesením č. 280/2022
- rozpočtovým opatrením č. **2/2022** dňa 25. 05. 2022 (podľa §14, ods.1 – starosta obce)
- **tretia** zmena schválená dňa 09. 06. 2022 OZ, **uznesením č. 290/2022**
- rozpočtovým opatrením č. **4/2022** dňa 19. 08. 2022 (podľa §14, ods.1 – starosta obce)
- **piata** zmena schválená dňa 08. 09. 2022 OZ, **uznesením č. 309/2022**
- rozpočtovým opatrením č. **6/2022** dňa 28. 10. 2022 (podľa §14, ods.1 – starosta obce)
- rozpočtovým opatrením č. **7/2022** dňa 30. 11. 2022 (podľa §14, ods.1 – starosta obce)
- **osma** zmena schválená dňa 5. 12. 2022 OZ, **uznesením č. 12/2022**
- rozpočtovým opatrením č. **9/2022** dňa 29. 12. 2022 (podľa §14, ods.1 – starosta obce)

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	5 504 651,00	6 123 044,98
z toho :		
Bežné príjmy / obec	3 810 134,00	4 343 713,00
Kapitálové príjmy / obec	904 331,00	957 970,45
Príjmové finančné operácie / obec	713 167,00	735 799,63
Bežné príjmy / ZŠ s MŠ	32 900,00	41 450,00
Príjmové finančné operácie /ZŠ s MŠ	44 119,00	44 111,90
Výdavky celkom	5 408 003,00	6 082 140,48
z toho :		
Bežné výdavky / obec	1 245 435,00	1 621 337,00
Kapitálové výdavky / obec	2 000 792,00	2 163 421,00
Výdavkové finančné operácie / obec	48 019,00	45 849,00
Bežné výdavky / ZŠ s MŠ	2 113 757,00	2 251 533,48
Kapitálové výdavky / ZŠ s MŠ	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	96 648,00	40 904,50

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Plnenie jednotlivých rozpočtových príjmových položiek rozpočtu 2022 je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Schválený celkový rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
6 123 044,98	4 724 552,36	77,16

Z rozpočtovaných celkových príjmov 6 123 044,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 724 552,36 EUR, čo predstavuje 77,16 % plnenie.

1. Bežné príjmy obce (bez ZŠsMŠ)

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
4 343 713,00	4 012 902,99	92,38

Z rozpočtovaných bežných príjmov 4 343 713,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 012 902,99 EUR, čo predstavuje 92,38 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 910 035,00	1 845 819,28	96,64

Príloha č. 4 - opravné položky k pohľadávkam

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 783 675,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 784 059,17 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,02 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 84 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 sume 43 575,05 EUR, čo predstavuje plnenie na 51,87 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 256,88 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 27 004,75 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 313,42 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 43 575,05 EUR, z toho za rok 2022 bolo zinkasované 29 058,04 EUR a za nedoplatky z minulých rokov 14 517,01 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 250 204,82 EUR, z toho za rok 2022 v sume 26 115,03 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 980,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 821,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 83,78 % plnenie. K 31. 12. 2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 891,78 EUR z toho za rok 2022 v sume 241,79 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 120,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 23,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 19,25 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 40 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 16 389,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 40,67 % plnenie. Za rozpočtový rok 2022 bolo zinkasovaných 13 623,69 EUR a za nedoplatky z minulých rokov 2 765,50 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky

na dani za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 169 778,08 EUR z toho za rok 2022 v sume 14 614,07 EUR.

Z úhrad za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 960,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 951,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,14 %.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
208 060,00	116 721,19	56,10

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 73 871,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 66 014,62 EUR, čo je 89,36 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 6 017,93 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 58 581,79 EUR, príjmy za dividendy v sume 1 414,90 EUR - ide o podiel zo zisku z Podtatranskej vodárenskej spoločnosti.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky –(správne poplatky matrika, stavebný úrad, životné prostredie, SHR, REGOB, rybárske lístky a ostatné). Z rozpočtovaných 4 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5 055,39 EUR, čo je 120,37 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy:

Uvedený príjem predstavuje príjem za porušenie predpisov, príjmy z dobropisov za vyúčtovanie elektrickej energie, vrátky nevyčerpaných dotácií, znečistenie ovzdušia, z predaja železného šrotu. Z rozpočtovaných 129 989,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 45 651,18 EUR, čo je 35,12 % plnenie. Percento plnenia je veľmi nízke, nakoľko bol narozpočtovaný príjem z náhrad z poistného plnenia (bytovka požiar) v sume 62 782,00 EUR a plnenie v sume 0,00 EUR. Najväčšiu čiastku z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov tvorí príjem za vodne - stočné. Za rok 2022 z rozpočtovaných 48 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 25 620,90 EUR, čo je 53,27 % plnenie. K 31. 12. 2022 obec eviduje pohľadávky za vodne - stočné vo výške 57 976,36 EUR z toho za rok 2022 v sume 12 731,87 EUR (faktúry vystavené v r. 2022 za rok 2021).

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 225 618,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 050 362,52 EUR, čo predstavuje 92,13 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Spišská Nová Ves	19 136,42	AČ, podpora rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti
Okresný úrad životného prostredia	466,49	Životné prostredie
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	1 600 872,50	Normatívna a nenormatívne FP pre ZŠ s MŠ
MV SR – OÚ Sp. Nová Ves	11 880,23	Matrika
MV SR – OÚ Sp. Nová Ves	1 537,14	Hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľstva
MV SR – OÚ Sp. Nová Ves	45,20	Register adries
ÚPSVaR Spišská Nová Ves	62 857,16	Osobitný príjemca: (zaškoláci, PnD, RP, HN, odmena)
ÚPSVaR Spišská Nová Ves	100 896,90	ZŠsMŠ –/HN/ stravovacie návyky
ÚPSVaR Spišská Nová Ves	8 569,60	Šp.ZŠ - /HN/ stravovacie návyky

ÚPSVaR Spišská Nová Ves	7 835,20	ZŠsMŠ – HN školské potreby
ÚPSVaR Spišská Nová Ves	365,60	Šp. ZŠ – HN školské potreby
MV SR OÚ Spišská Nová Ves	311,89	Skladník CO
MV SR	0,00	Údržba vojnových hrobov
Dobrovoľná požiarna ochrana Bratislava	3 000,00	Dotácia pre DHZO Markušovce
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	6 707,79	Prenesený výkon štát. správy na úseku stavebného poriadku
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	201,23	Prenesený výkon štát. správy na úseku dopravy
ÚV SR	85 875,95	KSP, TSP
ÚV SR	24 735,65	Pracovníci komunitného centra
MV SR	13 793,30	Voľby, referendum
ÚV SR	73 623,90	MŠ - inklúzia
MV SR	10 859,00	Ukrajina
Environmentálny fond	16 791,77	ŽP
SPOLU	2 050 362,52	

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Zostatky nevyčerpaných grantov sú uvedené v tabuľkách na strane č. 17.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
957 970,45	585 215,04	61,09

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 957 970,45 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 585 215,04 EUR, čo predstavuje 61,09 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem dotáciu na výstavbu novej MŠ v obci Markušovce v sume 575 849,04 EUR a predaj pozemku v sume 9 366,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
735 799,63	41 666,08	5,66

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií v sume 735 799,63 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 41 666,08 EUR, čo predstavuje 5,66 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje nevyčerpané finančné prostriedky ZŠ s MŠ z predchádzajúceho roka.

Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – ZŠ s MŠ:

Plnenie jednotlivých rozpočtových príjmových a výdavkových položiek rozpočtu 2022 je v prílohe č. 3.

Rozpočet bol zmenený deväťkrát:

Zmeny rozpočtu:

- rozpočtovým opatrením č.1/2022 dňa 25. 05. 2022 (podľa §14, ods.1 riaditeľka ZŠsMŠ)
- druhá zmena schválená dňa 09. 06. 2022 OZ, uznesením č. 289/2022
- rozpočtovým opatrením č. 3/2022 dňa 15. 08. 2022 (podľa §14, ods.1 riaditeľka ZŠsMŠ)

- štvrtá zmena schválená dňa 08. 09. 2022 OZ, **uznesením č. 308/2022**
- rozpočtovým opatrením č. **5/2022** dňa 28. 10. 2022 (podľa §14, ods.1 riaditeľka ZŠsMŠ)
- rozpočtovým opatrením č. **6/2022** dňa 30. 11. 2022 (podľa §14, ods.1 riaditeľka ZŠsMŠ)
- **siedma** zmena schválená dňa 5. 12. 2022 OZ, **uznesením č. 11/2022**
- rozpočtovým opatrením č. **8/2022** dňa 29. 12. 2022 (podľa §14, ods.1 riaditeľka ZŠsMŠ)
- rozpočtovým opatrením č. **9/2022** dňa 29. 12. 2022 (podľa §14, ods.1 riaditeľka ZŠsMŠ)

Rozbor plnenia príjmov ZŠ s MŠ za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
85 561,90	84 768,25	99,07

z toho:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
41 450,00	40 656,35	98,09

Z rozpočtovaných bežných príjmov v sume 41 450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 40 656,35 EUR, čo predstavuje 98,09 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem za režijné náklady stravné – 55 % zamestnávateľ, poplatky MŠ, školskom klube, školskej jedálne. + dar.

Finančné príjmové operácie rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – ZŠsMŠ

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
44 111,90	44 111,90	100,00

Nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2021 za stravné škola zapojila do príjmových finančných operácií v roku 2022

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
6 082 140,48	4 354 612,56	71,60

Z rozpočtovaných celkových výdavkov v sume 6 082 140,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4 354 612,56 EUR, čo predstavuje 71,60 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 621 337,00	1 433 394,32	88,41

Z rozpočtovaných bežných výdavkov v sume 1 621 337,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 433 394,32 EUR, čo predstavuje 88,41 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu 2022 tvorí **prílohu č. 2 Záverečného účtu.**

Čerpanie bežných výdavkov podľa kategórii:

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 421 056,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 531 659,75 EUR, čo je 126,30 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, stavebného úradu, životného prostredia, aktivačných pracovníkov, pracovníci projektu NP PRIM – Projekt inklúzie v MŠ, terénnych sociálnych pracovníkov, sociálnych pracovníkov a odborných pracovníkov komunitného centra – projekt. Mzdové výdavky nad schválený rozpočet sú kompenzované zvýšenými príjmami z projektov, ktoré neboli rozpočtom odsúhlasené. Ide o projekt: NP PRIM – Projekt inklúzie v MŠ, koordinátorov aktivačných prác a odborných pracovníkov komunitného centra.

620 Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 159 773,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 195 250,41 EUR, čo je 122,20 % čerpanie. Prekročenie čerpania zodpovedá prekročeniu čerpania mzdových prostriedkov.

630 Tovary a služby

Z rozpočtovaných 884 094,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 587 582,57 EUR, čo je 66,50 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštovné, telekomunikačné služby, výpočtová technika, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

640 Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 152 580 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 115 069,03 EUR, čo predstavuje 75,40 % čerpanie. Dotácie boli poskytnuté podľa VZN 4/2016 a to: Rímskokatolícka cirkev farnosť Markušovce, Centrum voľného času Smižany, Jednota dôchodcov Markušovce, Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Spišské Podhradie, Slovan FO Markušovce, Slovenský zväz zdravotne postihnutých Markušovce, eRko – HKSD, Hrad Markušovce, Slovenský zväz chovateľov holubov, MUSICA NOBILIS, Roma Markušovce Príspevky boli poskytnuté podľa VZN 4/2016 a to: Folklorný súbor Markušovce. Členské príspevky boli uhradené združeniam, ktorých obec je členom – RVC Štrba, MILOJ SPIŠ, OOCR, Združenie HK. V roku 2022 obec vyplatila odchodné na úseku Matriky, taktiež prispela na pohrebne. Cez obecný účet bol poskytnutý za ubytovanie odídencov z Ukrajiny. Finančné prostriedky boli použité na vyplatenie pre osoby, ktoré zabezpečili ubytovanie pre odídencov z Ukrajiny. Obec je osobitným príjemcom na vyplácanie dávok v hmotnej núdzi.

650 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 3 834,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3 832,56 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
2 163 421,00	724 804,87	33,50

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 163 421,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 724 804,87 EUR, čo predstavuje 33,50 % čerpanie.

V rámci kapitálového rozpočtu boli finančné prostriedky použité na:

- Územný plán v sume 340,00 EUR,
- Prípravne a projektové práce:

- PD prístavba ZŠ kontajnerová škola v sume 4 890,00 EUR,
- PD čerpacia stanica MŠ Jareček v sume 300,00 EUR,
- PD Vodovod Sv. Jána Nepomuckého v sume 432,00 EUR
- PD miestne komunikácie SJN – Roztocká kolónia v sume 1 800,00 EUR
- Geometrický plán na zriadenie vecného bremena pre ČOV a kanalizáciu 3 927,00 EUR,
- PD – dopravné značenie v obci v sume 1 800,00 EUR.
- Realizácia nových stavieb
 - verejné osvetlenie Podhradová, Michalská v sume 2 340,00 EUR,
 - výstavba MŠ v Obci Markušovce – dotačné zdroje v sume 570 294,37 EUR,
 - výstavba MŠ v Obci Markušovce – vlastné zdroje v sume 71 382,16 EUR,
 - výstavba detského ihriska pri MŠ – dotačné zdroje v sume 5 554,67 EUR,
 - výstavba detského ihriska pri MŠ – vlastné zdroje v sume 12 403,08 EUR,
 - kanalizačná prípojka pri novostavbe MŠ v Markušovciach 9 291,60 EUR,
 - ČS pri novostavbe MŠ v Obci Markušovce – v sume 40 049,99 EUR

Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
45 849,00	40 930,60	89,27

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 45 849,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 40 930,60 EUR, čo predstavuje 89,27 % čerpanie. V rámci finančných operácií bola realizovaná splátka úveru SFRB 3x8 b.j. v sume 26 518,80 EUR a vrátené finančné zabezpečky.

3. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – ZŠ s MŠ:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
2 251 533,48	2 155 482,77	95,73

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 251 533,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 155 482,77 EUR, čo predstavuje 95,73 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou

- normatívne 1 403 252,04 EUR
- nenormatívne 99 507,00 EUR
- ZŠ – rozvojové projekty /POO 7 688,50 EUR
- MŠ – rozvojové projekty /POO 16 521,46 EUR
- ZŠ - spolu múdrejší ZŠ 20 000,00 EUR
- MŠ – predškolská výchova 37 380,31 EUR
- ZŠ s MŠ – originálne kompetencie 368 336,66 EUR
- ZŠ s MŠ – poplatky a stravovanie 16 051,51 EUR
- ZŠ s MŠ – použité vlastné príjmy 1 700,00 EUR
- nevyčerpané finančné prostriedky z predchádzajúceho roka 41 666,08 EUR
- školské stravovanie 136 044,01 EUR
- ZŠ s MŠ – školské pomôcky 7 835,20 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
---------------------------	-------------------------	------------

2022 po poslednej zmene		
0,00	0,00	0,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	4 053 559,34
z toho : bežné príjmy obce	4 012 902,99
bežné príjmy / ZŠ	40 656,35
Bežné výdavky spolu	3 588 877,09
z toho : bežné výdavky obce	1 433 394,32
bežné výdavky / ZŠ	2 155 482,77
Bežný rozpočet	464 682,25
Kapitálové príjmy spolu	585 215,04
z toho : kapitálové príjmy / obce	585 215,04
kapitálové príjmy / ZŠ	0
Kapitálové výdavky spolu	724 804,87
z toho : kapitálové výdavky / obce	724 804,87
kapitálové výdavky / ZŠ	0,00
Kapitálový rozpočet	- 139 589,83
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	325 092,42
Vylúčenie z prebytku	- 51 302,88
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	273 789,54
Príjmové finančné operácie /obec	41 666,08
Príjmové finančné operácie / ZŠ	44 111,90
Výdavkové finančné operácie / obec	40 930,60
Rozdiel finančných operácií	44 847,38
PRÍJMY SPOLU	4 724 552,36
VÝDAVKY SPOLU	4 354 612,56
Hospodárenie obce	369 939,80

Prebytok rozpočtu v sume **273 789,54 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, ako rozdiel príjmov a výdavkov bežné a kapitálového rozpočtu.

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) citované zákona, z tohto prebytku vylučujú:

- prenesený výkon v oblasti školstva - normatívne v sume **14 365,65 EUR**
- MŠ - nevyčerpaná dotácia – rozvojové projekty v sume **2 657,54 EUR**
- zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roka 2022–stravne v sume **33 605,12 EUR**
(z toho: ŠZŠ Markušovce vo výške 3 866,20 EUR a ZŠ s MŠ Markušovce vo výške 29 738,92 EUR tieto finančné prostriedky ostali k 31. 12. 2022 na účte ZŠ s MŠ).
- Referendum / voľby **674,57 EUR**

Spolu – vylúčenie z prebytku v sume

51 302,88 EUR

Tieto sa presúvajú do rozpočtu roka 2022 ako príjmové finančné operácie.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme schváliť v zmysle § 15, odst. 1 a § 16, odst. 6 rozdelenie prebytku očistené o nevyčerpané účelovo určené prostriedky za rok 2022 v celkovej sume **273 789,54 EUR** takto:

- do rezervného fondu sumu **271 553,54 EUR**

- za rok 2022 obec mala príjem z predaja pozemku v sume 9 366,00 EUR, z toho vylučujeme príjem z predaja od firmy Blaumont v sume 7 130,00 EUR a zvyšok odporúčame do fondu novovytvoreného fondu rozvoja bývania podľa zákona č. 182/1993 Z.z. , §30 o vlastníctve a nebytových priestorov v z.n.p. v sume **2 236,00 EUR**.

Z finančných operácii nám vyšiel prebytok 44 847,38 €. Tento odporúčame taktiež do rezervného fondu.

4. 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 01. 01.2022	1 041 037,26
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok Uznesenie zastupiteľstva č. 288/2022 zo dňa 09. 06. 2022	507 785,67
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
Konečný zostatok k 31.12.2022	1 548 822,93

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	5 100,90
Prírastky - povinný príděl - 1 %	4701,96
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	- 4 884,35
- poukážky	- 1700,00
- ostatné úbytky	
Konečný zostatok k 31.12.2022	3 218,51

Fond prevádzky, údržby a opráv – účet cudzích prostriedkov

Tento účet obec tvorí z nákladov na obstaranie nájomných bytov vo výške 0,5 % a je vedený v účtovníctve na všetky bytové domy. Tieto finančné prostriedky sa použijú výlučne na údržbu a opravu týchto bytov.

Fond prevádzky, údržby a opráv – účet cudzích prostriedkov	Účel	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2022		15 784,95
Tvorba Fondu:		
- 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu		9 789,18
Spolu		25 574,13
Použitie Fondu:		
- čerpanie fondu za rok 2022 Školská 17: „A“		14 233,63
„B“		
„C“		
Jareček „A“		875,42
„B“		
„C“		
„D“		
„E“		
Spolu		15 109,05
Konečný zostatok k 31. 12. 2022		10 465,08

Fond rozvoja bývania

Obec vytvára fond rozvoja bývania podľa zákona č. 182/1993 Z.z. o vlastníctve a nebytových priestorov.

	Účel	Suma v Eur
Začiatkový stav k 1.1.2022		0,00
Tvorba fondu rozvoja:		
Uznesenie zastupiteľstva č.291/2022 zo dňa: 18. 07. 2022	prebytok hospodárenia	785,20
Prijem z predaja pozemkov za rok 2022	rozdiel medzi N a V z PČ	1 272,00
Uznesenie zastupiteľstva č. zo dňa	zostatky príjmových fin.op.	0,00
Spolu		2 057,20
Použitie fondu rozvoja:		
Uznesenie zastupiteľstva č. zo dňa	kúpa nehnuteľnosti	0,00
Uznesenie zastupiteľstva č. zo dňa	kúpa DHM	0,00
Uznesenie zastupiteľstva č. zo dňa	splátka úveru	0,00
Uznesenie zastupiteľstva č. zo dňa	bežné výdavky §10 ods.9	0,00
Spolu		0,00
Konečný zostatok k 31.12.2022		2 057,20

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	12 469 091,01	13 306 916,58
Neobežný majetok spolu	9 377 844,38	9 867 591,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	11 510,00	20 715,60
Dlhodobý hmotný majetok	8 879 450,73	9 359 992,37
Dlhodobý finančný majetok	486 883,65	486 883,65
Obežný majetok spolu	3 082 112,17	3 395 241,78
z toho :		
Zásoby	368,50	11 578,71
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 036 785,17	1 036 993,56
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	167 814,43	186 524,86
Finančné účty	1 877 144,07	2 160 144,65
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	9 134,46	44 083,18

Podrobnejší rozpis pohľadávok na daniach k 31. 12. 2022 tvorí príloha č. 1 k Záverečnému účtu Obce Markušovce za rok 2022.

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	12 469 091,01	13 306 916,58
Vlastné imanie	10 238 296,71	10 519 918,05
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	10 238 296,71	10 519 918,05
Záväzky	606 186,97	626 583,18
z toho :		
Rezervy	4 850,00	4 850,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	32 740,30	0,00
Dlhodobé záväzky	444 759,95	400 694,63
Krátkodobé záväzky	123 836,72	221 038,55
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 624 607,33	2 160 415,35

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	52 821,17	52 821,17	0,00
- zamestnancom	96 699,57	96 699,57	0,00
- poisťovniam	21 498,26	21 498,26	0,00
- daňovému úradu	4 961,07	4 961,07	0,00
- iné záväzky voči poisťovniam (preplatky, sporenie, strava)	531,37	531,37	0,00
- prijaté preddavky	4 959,00	4 959,00	0,00
- záväzky zo sociálneho fondu	3 218,51	3 218,51	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	363 658,79	363 658,79	0,00
- finančné zábezpeky	33 745,74	33 745,74	0,00
- ostatné záväzky	39 568,11	39 568,11	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	621 661,59	621 661,59	0,00

Po uzávierke sme zistili nesúlad údajov v súvahe správny stav k 31. 12. 2022 na účte ma byť podľa inventarizácie, ktoré teraz opravujeme:

Skutočnosť na účte: 331 – zamestnanci je 35 251,64 (ROZDIEL – 61 447,93 EUR)

Skutočnosť na účte: 336 – odvody poisťovniam 22 430,76 (ROZDIEL - + 932,50 EUR)

Stav úverov k 31.12.2022

Obec má úver so ŠFRB. Stav istiny k 31. 12. 2022 v sume 363 568,79 EUR.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	3 719 260,19
- skutočné bežné príjmy obce	3 719 260,19
- skutočné bežné príjmy RO	35 074,83
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	3 754 335,02
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	363 568,79
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	363 568,79
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	363 568,79
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00

- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	363 568,79
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	0,0

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:

a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy z predchádzajúceho rozpočtového roka 2021 v sume 3 754 335,02 EUR – z toho 60 % = 2 252 601,01 EUR

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

b)

Suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021 znížená o dotácie za r. 2022	25 %	
30 351,36	1 702 272,50	425 568,13	

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.

Skutočné bežné príjmy z predchádzajúceho rozpočtového roka 2021 – dotácie v roku 2022 v sume:

$$3\,754\,335,02 \text{ EUR} - 2\,052\,062,52 \text{ EUR} = 1\,702\,272,50 \text{ EUR}$$

Suma ročných splátok úveru a splátok úrokov z úveru v roku 2022:

Bankové Úvery - úrok	0,00 EUR
- istina	0,00 EUR
Úvery ŠFRB nezahrňovaný do § 17 ods. 6 - istina	390 087,59 EUR
V roku 2022 splatená istiny v sume	26 518,80 EUR
V roku 2022 splatené úroky v sume	3 832,56 EUR

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Za rok 2022 obec nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

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 a finančný príspevkov z rozpočtu Obce Markušovce v súlade so VZN č. 4/2016

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OZ SLOVAN Markušovce	15 000,00	9 635,47	5 364,53
Rímskokatolícka cirkev, farnosť Markušovce	3 600,00	3 600,00	0,00
eRko – Hnutie kresťanských spoločností Uzemie Spiš	1 000,00	1 000,00	0,00
ZO chovateľov poštových holubov	1 500,00	1 500,00	0,00
OZ MUSICA NOBILIS	500,00	500,00	0,00
Jednota dôchodcov Markušovce	3 000,00	3 000,00	0,00
Hrad Markušovce	2 700,00	2 528,60	171,40
Slovenský zväz zdravotne postihnutých - základná organizácia Markušovce	1 800,00	1 800,00	0,00
Biskupstvo Sp. Podhradie	217,14	217,14	0,00
OZ ROMA Markušovce	1 000,00	1 000,00	0,00
Centrum voľného času, Komenského 3, Smižany	70,00	70,00	0,00

V roku 2023 boli vrátené finančné prostriedky: OZ SLOVAN Markušovce v sume 5 364,53 EUR a OZ HRAD Markušovce v sume 171,40 EUR. Ostatné nevyčerpané finančné prostriedky boli vyúčtované v r. 2022.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva 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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
------------------------	---	---	--------------------------

	- 2 -	- 3 -	- 4 -
MŠ, jedáleň a školský klub	368 336,66	368 336,66	0,00

Obec v roku 2022 poskytla ZŠsMŠ finančné prostriedky vo forme originálnych kompetencii vo výške 368 336,66 EUR.

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 -
ZŠ – normatívne 2022	1 410 991,00	1 403 252,04	7 738,96
ZŠ – nenormatívne	99 507,00	99 507,00	0,00
ZŠ – nevyč.pr..z predch.r.	41 166,08	41 166,08	0,00
ZŠ – rozvojový projekt	20 000,00	20 000,00	0,00
MŠ – rozvojový projekt	19 179,00	16 521,46	2 657,54
MŠ – predškolská výchova	43 507,00	37380,31	6 126,69
ZŠ – prís. na eduk.publ.	7 688,50	7 688,50	0,00
ZŠ–HN stravovacie návyky / nevyčerpané finančné prostriedky sú na účte ZŠsMŠ	100 896,90	71 157,08	29 738,92
ZŠ – HN školské potreby	7 835,20	7 835,20	0,00
Šp.ZŠ – školské potreby	365,60	365,60	0,00
ŠpZŠ – HN stravovacie návyky	8 569,60	4 703,40	3 866,20

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

- prostriedky zriadovateľa

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

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

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

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
-	-	-	-

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 -
-	-	-	-

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 -
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	19 136,42	19 136,42	0,00
KÚ ŽP	Životné prostredie	466,49	466,49	0,00
MV SR – OÚ SNV	Matrika	11 880,23	11 880,23	0,00
MV SR – OÚ SNV	Hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľstva	1 537,14	1 537,14	0,00
MV SR – OÚ SNV	Register adries	45,20	45,20	0,00
ÚPSVaR	Osobitný príjemca (PnD,RP,HN, odmena)	62 857,16	62 857,16	0,00
MV SR OÚ SNV	Voľby, referendum	13 793,30	13 118,73	674,57
DPO SR	Dotácia pre DHZO Markušovce	3 000,00	3 000,00	0,00
MV SR ÚSRK	MŠ - inklúzia	73 623,90	73 623,90	0,00
ŽP	Environmentálny fond	16 791,77	16 791,77	0,00
MV SR OÚ	Skladník CO	311,89	311,89	0,00
KSÚ	Stavebný úrad + MK	6 909,02	6 909,02	0,00
MV SR	Ukrajina	10 859,00	10 859,00	0,00
MV SR ÚSVRK	KSP, TSP	85 875,95	85 875,95	0,00
MV SR ÚSVRK	Odborní pracovníci KC	24 735,65	24 735,65	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec k 31. 12. 2022 má úver voči ŠFRB.

- Suma poskytnutého úveru 786 363,94 EUR
- Stav nesplatenej istiny úveru k 31. 12. 2022 363 568,79 EUR

- V roku 2022 splatená istiny v sume 26 518,80 EUR
- V roku 2022 splatené úroky v sume 3 832,56 EUR

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných	Suma skutočne použitých finančných	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
------	------------------------------	------------------------------------	--------------------------

	prostriedkov - 2 -	prostriedkov - 3 -	- 4 -
-	-	-	-

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
-	-	-	-

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
-	-	-	-

Obec Markušovce v roku 2023 očakáva finančné prostriedky z MV SR a MPaSVR SR z dôvodu zmluvnej refundácie nákladov na:

- Projekt KC nové sume 2 280,56 EUR
- TSP, KSP 16 212,08 EUR
- Projekt: NP PRIM – Inklúzie v MŠ v sume 26 225,49 EUR
- Aktivačná činnosť 1 550,08 EUR

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Markušovce nemala schválený programový rozpočet za rok 2022.

Prílohy:

1. Plnenie rozpočtu obce k 31. 12. 2022
2. Plnenie rozpočtu ZŠsMŠ Markušovce k 31. 12. 2022
3. Podrobný rozpis pohľadávok na daniach k 31. 12. 2022