

NÁVRH

**Závěrečný účet obce Matiaška za rok
2019**

Vypracoval: Lešková Beáta

OBECNÉ ÚDAJE:

Názov: Obecný úrad Matiaška
Sídlo: Matiaška 56, 094 31 Matiaška
Telefonické spojenie: 057/4452202 0911504604
e-mail: ou.matiaska@gmail.com
Právna forma: Obec – verejná správa
Bankové spojenie: PRIMA BANKA Vranov nad Topľou
Číslo účtu: 4279516001/5600
IBAN: SK66 5600 0000 0042 7951 6001

Predmet činnosti: Všeobecná verejná správa

Orgány obce: Zastupiteľstvo obce Matiaška
Starosta obce: Husivargová Monika

Zastupiteľstvo obce: Durkoš Ján – zástupca starostu obce
Husivarga Ján
Terkanič Marián
Bc. Slavomír Hric
Peter Banga

Starosta obce a poslanci OZ Matiaška boli do funkcie zvolení v komunálnych voľbách a to 10.11.2018 a to na volebné obdobie 4 roky.

Počet obyvateľov: 289 k 31.12.2019

Organizačná zložka obce: Obecná knižnica

Spracovanie agendy úradu: Väčšia časť agendy je spracovaná počítačom programom Ifosoft kde dodávateľ je firma Ifosoft Prešov. Obec prešla v roku 2016 na elektronické Spracovanie daní z nehnuteľností a poplatkov TKO Elektronická pošta – DCOM.

Záverečný účet za rok 2019 obsahuje:

- 1. Rozpočet obce na rok 2019**
- 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019**
- 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2019**
- 4. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu**

5. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Záverečný účet obce Matiaška za rok 2019.

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. Obec v roku 2018 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7 / zákona 583/2004 Z.z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2019 bol zostavený a vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07.12.2018 uznesením č. 28/2018

Rozpočet obce v eurách.

Prijmy celkom	233.291,-
Výdavky celkom	233.291,-
Bežné príjmy – upravený rozpočet	266.398,-
Bežné výdavky- upravený rozpočet	328.202,-
Bežné príjmy skutočnosť	260.885,12
Bežné výdavky skutočnosť	322.343,75
Schodok bežného rozpočtu:	61.458,63
Kapitálové príjmy	22.000,-
Kapitálové výdavky	14.000,-
Zostatok dotácie kap-ihrisko mš a zš prenos do roku 2020	8.000,-

Finančné operácie:

Zapojenie zostatku fin prostriedkov ŠJ z roku 2018	0,83 Eur
Prijatie úveru na obec vo výške	85202,63 Eur

2. Rozbor plnenia bežných príjmov za rok 2019 v eurách

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	%plnenie
266.398	260.885,12	97,93

Z bežného príjmu je vylúčený príjem za stravné v sume 2900,16 ktorý je klasifikovaný ako vlastný príjem. Príjem spolu so stravným 263.785,28

PRÍJEM- skutočnosť: 260.885,12

3. Rozbor plnenia bežných výdavkov za rok 2019 v eurách

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	%plnenie
328.202	322 343,75	98,21

Z bežného výdaja je vylúčený výdaj za stravné-potraviny v sume 2.708,48 Eur klasifikovaný ako vlastný výdaj. Výdaj spolu so stravným 325.052,23

VÝDAJ-skutočnosť: 322.343,75

Schodok hospodárenia bežného rozpočtu je vo výške 61.458,63 Eur

1. Údaje o plnení príjmov a výdavkov za rok 2019.

Rozpočet obce Matiaška bol schválený v mesiaci december a to 07.12.2018 kde príjmy boli 233.291,- a výdaje 233.291,-. Rozpočet bol upravovaný v roku 2019 a to nasledovne:

- rozpočtové opatrenie č.1 zo dňa 18.03.2019**
- rozpočtové opatrenie č.2 zo dňa 20.06.2019**
- rozpočtové opatrenie č.3 zo dňa 30.09.2019**
- rozpočtové opatrenie č.4 zo dňa 12.12.2019**

Obec predkladá záverečný účet v zmysle zákona 583/2004 a jeho neskorších predpisov. Obec hospodárila podľa schváleného rozpočtu na rok 2019. V hodnotení záverečného účtu obce predkladáme údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov v zmysle platnej rozpočtovej klasifikácie.

A/ Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 139.778,- eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 137.834,89 eur, čo predstavuje plnenie na 98,61%.

B/ Daň z nehnuteľností

Daň z nehnuteľnosti bola rozpočtovaná v sume 7792,- a to daň pozemky, stavby, pes a poplatok za komunálny odpad. Skutočné plnenie bolo vo výške 7790,89 čo predstavuje plnenie vo výške 99,98 %

Daňové príjmy trieda 1

	Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	
Trieda 1 – Daňové príjmy-PD	139.778	137.834,89	98,60%
Pozemky	3.018	2.999,66	99,39%
Stavby	1.236	1.235,40	99,85%
Pes	240	200	83,33%
TKO	2.200	2.092	95,09%

Daňové príjmy boli rozpočtované v sume 146 472,- a skutočné plnenie bolo vo výške 144.361,95 čo predstavuje plnenie na 98,55%

Nedaňové príjmy trieda 2

Nedaňové príjmy boli rozpočtované v sume 7.161,- a plnenie bolo v sume 4.003,29 čo je 55,90%

	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie
Ostatné poplatky	573	573,00	100,00 %
Príjem z akcie obce	1000	0,00	00,00 %
Poplatok za MŠ	440	439	99,77 %
Poplatok za ŠKD	440	438	99,55 %
Poplatky za stravné	50	0,00	0,00%
Príjem z prenájmu	2158	2157,27	99,97%
Vratky zp	2500	396,02	15,84%

Granty a transfery trieda 3

	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie v%
Dotácie VÚC	2000	2000	100 %
Dotácia DHZ	1400	1400	100 %
Dotácia voľby	2950	2936,22	99,53 %
Dotácia učebnice	108	108	100 %
KŠU normatívy	62.950	62916	99,95 %
KŠÚ soc.znev.prostr.	1600	1600	100 %
KŠU VP	720	718	99,72 %
Dotácia VPP	20.616	20.603,19	99,93 %
KŠU cestovné	1500	1492	99,47 %
KŠU 5ročné deti	1020	1017	99,71 %
UP školské potreby	300	215,80	71,93 %
Dotácia Regob - reg.adries	200	114,87	99,46 %
Dotácia knižnica	5000	5000	
MFSR dotácia	9400	9400	
UP potraviny dotácia	3001	2998,80	99,93 %
SPOLU	112765	112519,88	99,78 %

Granty a transfery boli v skutočnosti čerpané vo výške 112 519,88

Granty a transfery boli rozpočtované vo výške 112.765,-

Skutočné čerpanie bolo vo výške 99,78%

Vrátená dotácia na stravu bola vo výške 1070,40 poskytnutá dotácia na stravu HN bola vo výške 4069,20 Eur. Takisto bola vrátená dotácia aj z volieb a to vo výške 183,90. Celková dotácia poskytnutá na voľby bola vo výške 3120,12

Kapitálové Príjmy:

Dotácia kapitálová- rekonštrukcia sociálnych zariadení v budove obecného úradu vo výške 14.000,- Eur

Dotácia kapitálová – rekonštrukcia ihriska pri ZŠ A MŠ Matiaška vo Výške 8.000,- Eur – presun do roku 2020

Rozbor plnenia výdavkov rok 2019 Bežný rozpočet a plnenie

Rozpočet oddiel		rozpočet	úprava	plnenie	
OU	0111	81576	159136	157459,63	98,95%
OU	0112	350	350	345,50	98,71%
Voľby	0160	1000	2981	2936,22	98,50%
Úroky úver	0170	1200	1200	1145,63	95,47%
DHZ	0320	1410	1664	1642,31	98,61%
SAD	0451	285	285	281,04	99,99%
Vývoz odpadu	0510	2350	3381	3380,58	97,44%
VPP	0620	16480	25466	24690,84	96,95%
Ver. osvetl.	0640	0		0	
kultúra	0820	0		0	
MŠ	0911	31210	36250	35530,64	98,02%
ZŠ	0912	68730	73311	72125,61	98,38%
ŠKD	0950	7280	8154	7834,43	96,08%
ŠJ	09602	11020	16024	14971,32	93,43%
Rodina a deti	1040	0	0	0	0%
úver biomasa	0170	10400	23400	23257,15	99,38%

Rozbor plnenia výdavkov obecný úrad rok 2019

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie v %
Mzdy	34330	34318,35	99,97%
Odvody SP a ZP	11571	11505,15	99,43%
Pokuty a penále	77868	77862,65	99,99%
Tovary a služby	34917	34547,98	98,94%
Na členské príspevky	450	448,17	99,59%
Cestná doprava	285	281,04	98,61%
Vývoz odpadu	3381	3380,58	99,99%

Rozpočet na rok 2019-0111 bol schválený vo výške 81576,- eur upravený na 159136 eur a skutočné čerpanie bolo vo výške 157459,63 eur čo predstavuje 98,95% .Rozpočet cestná doprava 0451 bol rozpočtovaný v sume 285 Eur a čerpanie bolo vo výške 281,04 čo predstavuje 99,61%. Vývoz odpadu 0510 bol rozpočtovaný vo výške3381 a skutočné čerpanie bolo vo výške 3380,58 čo je 99,99%. Dotácie, ktoré boli poskytnuté na obec a to Regob- a register adries-114,87, dotácia oprava chodníkov a stropu a budovy ocu vo výške 9400,- kde spoluúčasť obce bola vo výške 1065,68, dotácia DHZ 1400,- a dotácia VUC 2000 na vybavenie kuchyne – spoluúčasť obce bola vo výške 597,20 boli vyčerpané k 31.12.2019 v plnej výške.

Rozbor plnenia výdavkov voľby rok 2019

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie v %
Mzdy	72	71,20	98,89%
Odvody	76	69	90,79%
Tovary a služby	1051	1015,17	96,60%
Dohody o VP	127	126,40	99,53%
Odmeny a príspevky	1655	1654,35	99,96%

Na voľby v roku 2019 bola poskytnutá dotácia vo výške 3120,12 Eur , kde bola použitá čiastka vo výške 2936,22 a vrátená dotácia bola vo výške 183,90 Eur .

Rozpočtované výdaje na voľby boli vo výške 2981,- a skutočné plnenie bolo vo výške 2936,22 čo je 98,50%.

Rozbor dlhodobého úveru Biomasa úroky 2019

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie%
Úroky z úveru OU	1200	1145,63	95,47%

Na splácanie úrokov v roku 2019 bola rozpočtovaná čiastka 1200 a skutočné čerpanie bolo vo výške 1145,63 čo predstavuje 95,47% plnenie.

Rozbor plnenia rozpočtu nakladanie s odpadmi

Nakladanie s odpadmi	3381	3380,58	99,99%
----------------------	------	---------	--------

Na nakladanie s odpadom bola v roku 2019 rozpočtovaná čiastka vo výške 3380 a skutočné plnenie bolo vo výške 3380,58 čo predstavuje 99,99% plnenie.

Rozbor plnenia rozpočtu AČ –par. 54, par. 50J par. 54 opatrenie č 3 a 4 operačný program Ľudské zdroje 2019, par. 52A dobrovoľnícka činnosť

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie%
Mzdy	17825	17778,93	99,74%
Odvody	6657	6068,60	91,16%
Tovary a služby	984	843,31	85,70%

Obec zamestnávala nezamestnaných občanov cez §54 – opatrenia č 3 a 4 operačný program Ľudské zdroje 95% financovanie upsvar, par. 52A financovanie upsvar, par. 50J 80% nákladov refinancoval úrad práce sociálnych vecí a rodiny a 20% nákladov preplácala obec. Takisto obec využila aj par. 54 pre rozvedené matky. Rozpočet obce na VPP bol v sume 25466,- Eur a plnenie bolo v sume 24690,84 Eur čo predstavuje 96,96% plnenie

Dobrovoľný Hasičský zbor 0320-ochrana pred požiarmi

DHZ	1664	1642,31	98,70%
-----	------	---------	--------

Obec Matiaška v roku 2017 založila dobrovoľný hasičský zbor. V roku 2019 obci bola poskytnutá dotácia vo výške 1400, ktorá bola v plnej výške vyčerpaná k 31.12.2019. Rozpočet na DHZ bol vo výške 1664,- a plnenie je vo výške 1642,31 čo predstavuje plnenie 98,70%.

Rozbor plnenia rozpočtu MŠ 2019

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie%
Mzdy	25330	25327,63	99,99%
Odvody	9100	9114,57	100,16%
Tovary a služby	1820	1088,44	59,80%

Rozpočet na MŠ v roku 2019 bol v sume 36250,- Eur a výdavky MŠ v roku 2019 boli v sume 35530,64 Eur čo predstavuje plnenie na 98,02%.

Rozbor plnenia rozpočtu ZŠ 2019

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie%
Mzdy	42000	41861,90	99,67%
Odvody	14893	14770,66	99,18%
Tovary a služby	11180	10301,99	92,22%
Jednotlivcom SZP	1600	1600	100 %
Jednotlivcom VP	720	718	99,72%
Jednotlivcom 5 roč.	1020	1017	99,17%
Jednotlivcom škol.potreby	220	215,80	98,09%
Jednotlivcom cestovné	1540	1532,26	99,50%
Príspevok na učebnice	108	108	100 %
Príspevok na školu v prírode	30	0	0,00 %

Schválený rozpočet pre ZŠ bol vo výške 68730,- eur upravený bol vo výške 73311,- eur a skutočné čerpanie bolo vo výške 72125,61 čo predstavuje 98,38%.

Poskytnuté dotácie boli na normatívy v sume 62916,-, na vzdelávacie poukazy suma 718,- na sociálne znevýhodnené prostredie suma 1600,- eur, 5 ročné deti 1017,- eur, príspevok na učebnice 108,00 eur, dotácia na školu v prírode 0,- eur dotácia na dopravné bola poskytnutá vo výške 1492,- + prenos z roku 2018 vo 205,76 eur a vyčerpaná bola vo výške 1532,26 eur zostatok dotácie vo výške 165,50 bol prenesený do roku 2020. Ostatné dotácie boli vyčerpané v plnej výške k 31.12.2019

Základná škola Matiaška mala v roku 2019 poskytnuté finančné prostriedky vo výške 67885,-eur a výdaj za rok 2019 mala vo výške 72125,61.

Rozbor plnenia rozpočtu ŠKD 2019

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie%
Mzdy	5500	5478,62	99,61%
Odvody	1884	1861,26	98,79%
Tovary a služby	770	494,55	64,23%
Dohody o VP	0	0	0 %

Schválený rozpočet na ŠKD bol vo výške 7280,- eur upravený vo výške 8154,- a skutočné čerpanie bolo vo výške 7834,43 čo je 96,08%.

Rozbor plnenia rozpočtu ŠJ 2019

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie %
Mzdy	9000	8096,85	89,97%
Odvody	2897	2876,67	99,30%
Tovary a služby	1127	993	88,11%
Jednotlivcom potraviny	3000	2998,80	99,94%

Schválený rozpočet na ŠJ bol vo výške 11020,- eur, upravený rozpočet bol vo výške 16024,- eur a skutočné čerpanie bolo vo výške 14971,32 čo je 93,43%.

Z plnenia rozpočtu je vylúčený vlastný výdaj za potraviny v sume 2708,48 eur.

Dotácia na stravu hmotná núdza bola poskytnutá vo výške 4069,20 vrátaná dotácia bola vo výške 1070,40 a skutočné čerpanie dotácie bolo vo výške 2998,80.

Výdavkové finančné operácie:

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie %
Úver dlhodobý	23400	23257,15	99,39%

Úver bol rozpočtovaný v sume 10400,-, upravený na sumu 23400,- a skutočné čerpanie bolo vo výške 23257,15 čo je plnenie na 99,39%

Splácanie úverov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými pomocami.

Za úver na biomasu boli zaplatené úroky vo výške 1145,36

Zaplatená istina za Biomasu je vo výške 8.472,08- ktorý bol k 30.04.2019 vyplatený

Obec v roku 2019 zobrala úver na 5 rokov vo výške 85202,63.

Z tohto úveru bol vyplatený zostatok úveru na Biomasu vo výške 8472,08

a vyplatená suma SFK vo výške 76639,98. Na toto vyplatenie bola použitá suma vo výške 85112,06 eur.

Spolu za dlhodobý úver bolo v roku 2019 zaplatené splátky vo výške 14.785,07 eur.

Zostatok úveru je k 31.12.2019 vo výške 73 202,63eur.

Splatný ku dňu 30.04.2024.

Od roku 2013 obec vracia dotáciu vo výške 100.000,- Eur, kde mesačná splátka je 500,- Eur. Zostatok na vrátenie je vo výške 59.600,-+trovy exekútora vo výške

17039,98. Obec tento dlh v roku 2019 jednorazovo vyplatila úverom

Dotácia na kapitálové výdavky v roku 2019 bola vo výške 14.000,- eur, ktoré boli určené na rekonštrukciu sociálnych zariadení v budove obecného úradu a vyčerpaná a použitá na určený účel.

Obci bola poskytnutá aj dotácia vo výške 8.000,- eur a to na rekonštrukciu ihriska pri MŠ a ZŠ Matiaška, ktorá bola prenesená do roku 2020.

Bežné transfery, ktoré boli obci poskytnuté – Regob, register adries, DHZ, VÚC, dotácia z fondu podpory umenia, dotácie upsvar, dotácie školstvo, dotácie HN a dotácia na opravu obecného úradu boli v roku 2019 vyčerpané v plnej výške . Vrátaná dotácia bola vo výške 1070,40 a to dotácia na stravu v hmotnej núdzi. Taktiež bola vrátená dotácia poskytnutá na voľby vo výške 183,90.

Celkový rozpočet obce v roku 2019 bol:

Rozpočet	skutočnosť
Príjem: 351.602	370.988,74 - 8000 dotácia prenesená do roku 2020
Výdaj: 351.602	362.309,38

Prebytok hospodárenie za rok vo výške 679,36 eur z celkového rozpoštu obce vrátane finančných a kapitalových operácií bde použitý na splátku úveru v roku 2020.

Konečný prebytok do RF obce 679,36 eur

Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu k 31.12.2019

<u>Sociálny fond</u>	<u>Suma eur</u>
ZS k 01.01.2019	432,94
Prírastky – povinný prídel 1,05%	982,37
Úbytky závodné stravovanie	142,05
Regenerácia pracovnej sily	562,94
Ostatné služby	107,25
KZ k 31.12.2019	668,82

_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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC. Obci boli poskytnuté finančné prostriedky zo ŠR na prenesené kompetencie v oblasti stavebného poriadku, ochrany životného prostredia a na úsek hlásenia pobytu obyvateľov. Finančné prostriedky boli zúčtované v priebehu roka s poskytovateľmi dotácií. Obec v roku 2019 neposkytla žiadne dotácie právnickým ani fyzickým osobám – podnikateľom.

3. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

AKTÍVA

Názov	ZS k 01.01.2019	KS k 31.12.2019
Neobežný majetok spolu	434266	440877
Z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok	434266	440877
Obežný majetok spolu	910	9773
Z toho:		
Zásoby	76	67
Pohľadávky	58	15
Finančný majetok	776	9689
Spolu:	870352	901298

PASÍVA

Názov	ZS k 01.01.2019	KS k 31.12.2019
Vlastné zdroje krytia	160276	167234
Z toho		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Krátkodobé	24452	28700
Zostatok dotácie	205	8165
Rezervy	960	960
Bankové úvery	11257	73202
Vrátka dotácie	59600	0
SPOLU	256750	278261

Vyvesený na úradnej tabuli: 08.06.2020

