

NÁVRH

Závěrečný účet obce Matiaška za rok 2021

COVID 19

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
Mgr. 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: 292 k 31.12.2021

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 2020 obsahuje:

- 1. Rozpočet obce na rok 2021**
- 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021**
- 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2021**
- 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 31.12.2021

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Záverečný účet obce Matiaška za rok 2021.

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2020. Obec v roku 2020 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 2021 bol zostavený a vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2020 uznesením č. 29/2020

Rozpočet obce v eurách.

Príjmy celkom	246.753,-
Výdavky celkom	246.753,-

Bežné príjmy – upravený rozpočet	263.209,-
Bežné výdavky- upravený rozpočet	263.209,-

Bežné príjmy skutočnosť	265.143,25
Bežné výdavky skutočnosť	236.388,79

Kapitálové príjmy	0
Použitie RF obce	7.500,-
Kapitálové výdavky	9.904,94
Prenos dotácií	0

2. Rozbor plnenia bežných príjmov za rok 2021 v eurách

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	%plnenie
263.209	262.149,55	99,60

Z bežného príjmu je vylúčený príjem za stravné v sume 2030,44 ktorý je klasifikovaný ako vlastný príjem a poplatky za MŠ a ŠKD vo výške 963,26. Príjem spolu so stravným 265.143,23

PRÍJEM- skutočnosť: 262.149,55

3. Rozbor plnenia bežných výdavkov za rok 2021 v eurách

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	%plnenie
245.209	233.870,83	96,40

Z bežného výdaja je vylúčený výdaj za stravné-potraviny v sume 1.505,10 a výdaj za MŠ a ŠKD vo výške 1012,86 Eur klasifikovaný ako vlastný výdaj. Výdaj spolu so stravným 236.388,79

VÝDAJ-skutočnosť: 233.870,83

Výsledok hospodárenia bežného rozpočtu je vo výške 28.278,72 Eur

1. Údaje o plnení príjmov a výdavkov za rok 2021.

Rozpočet obce Matiaška bol schválený v mesiaci december a to 15.12.2020 kde príjmy boli 246.753,- a výdaje 246.753,-. Rozpočet bol upravovaný v roku 2021 a to nasledovne:

rozpočtové opatrenie č.1 zo dňa 09.03.2021

rozpočtové opatrenie č.2 zo dňa 23.06.2021

rozpočtové opatrenie č.3 zo dňa 29.09.2021

rozpočtové opatrenie č.4 zo dňa 13.12.2021

Obec predkladá záverečný účet v zmysle zákona 583/2004 a jeho neskorších predpisov. Obec hospodárila podľa schváleného rozpočtu na rok 2021. 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 139.902,- eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 139.898,05 eur, čo predstavuje plnenie na 100%.

B/ Daň z nehnuteľností

Daň z nehnuteľností bola rozpočtovaná v sume 7509,- a to daň pozemky, stavby, pes a poplatok za komunálny odpad. Skutočné plnenie bolo vo výške 7435,93 čo predstavuje plnenie vo výške 99,03 %

Daňové príjmy trieda 1

	Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020	
Trieda 1 – Daňové príjmy-PD	139.902	139.898,05	99,99%
Pozemky	3.526	3.525,30	99,98%
Stavby	1.053	1.051,41	99,85%
Pes	240	168	70,00%
TKO	2.700	2.691,22	99,94%

Daňové príjmy boli rozpočtované v sume 147 421,- a skutočné plnenie bolo vo výške 147333,98 čo predstavuje plnenie na 99,89%

Nedaňové príjmy trieda 2

Nedaňové príjmy boli rozpočtované v sume 4.176,- a plnenie bolo v sume 3.840,38 čo je 91,96%

	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie
Ostatné poplatky	745	633,94	97,53 %
Príjem z akcie obce	0,00	0,00	00,00 %
Poplatok za MŠ	0,00	0,00	00,00 %
Poplatok za ŠKD	0,00	0,00	00,00 %
Poplatky za stravné	200	0,00	0,00%
Príjem z prenájmu	2930	2926,04	99,86%
Vratky zp	281	280,40	11,73%

Granty a transfery trieda 3

	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie v%
Dotácie VÚC	1000	1000	0,00 %
Dotácia DHZ	1400	1400	100 %
Dotácia voľby	10	0,00	00,00 %
Dotácia učebnice+ RP čítame radi	660	659	99,89 %
KŠU normatívy	76725	76725	100 %
KŠÚ soc.znev.prostr.	1450	1450	100 %
KŠU VP	700	685	98,94 %
Dotácia VPP	4040	3459,53	92,95 %
KŠU cestovné	1200	1169	99,68 %
KŠU 5ročné deti	1512	1512	99,88 %
UP školské potreby	150	149,40	49,80 %
Dotácia asistent	6100	6096	100%
Dotácia doučovanie	1800	1800	00,00%
Dotácia SODB	2350	2315,68	98,93 %
Dotácia Regob - reg.adries	110	113,60	
Dotácia testovanie	3114	3050,00	
Dotácia UPSVAR MŠ vratka	-704	-703,08	
UP potraviny dotácia	3450	3450	100,80 %
Dotácia kuchyňa šj	5000	5000	100%
Dotácia múdre hranie	500	500	100%
Dotácia dig technol	500	500	100%
Dotácia čistiace a dez	535	535	100%
Dotácia škola v prírode	10	0	00,00%
SPOLU	111612	110866,13	99,13 %

Granty a transfery boli v skutočnosti čerpané vo výške 110866,13

Granty a transfery boli rozpočtované vo výške 111.612,-

Skutočné čerpanie bolo vo výške 99,33%

Vrátená dotácia bola vo výške 703,80 materská škola, taktiež vratka dotácie bola vo výške 1561,60 a to na stravovanie HN, poskytnutá bola vo výške 3450,-.

Kapitálové Príjmy:

Kapitálové príjmy v roku 2021 neboli. V roku 2021 bol rekonštruovaný verejný rozhlas a to z RF obce. Z RF fondu obce bola posužitá suma 7.500 eur. Celková suma rekonštrukcie verejného rozhlasu bola vo výške 9.904,94.

Rozbor plnenia výdavkov rok 2021 Bežný rozpočet a plnenie

Rozpočet oddiel		rozpočet	úprava	plnenie	
OU	0111	80213	73730	69393,38	94,12%
OU	0112	400	650	620,72	95,50%
Voľby	0160	1300	100	00,00	00,00%
Úroky úver	0170	1000	740	738,72	99,83%
DHZ	0320	1620	1707	1627,72	95,36%
SAD	0451	300	300	281,04	93,68%
Vývoz odpadu	0510	3750	3760	3749,58	99,72%
VPP	0620	12270	4900	4204,25	85,80%
Ver. osvetl.	0640	0		0	
kultúra	0820	0	100	47,30	47,30%
MŠ	0911	37510	35959	36434,72	101,32%
ZŠ	0912	65460	96797	90526,57	93,53%
ŠKD	0950	7360	5450	5502,64	100,97%
ŠJ	09602	17510	15116	14232,70	94,15%
Rodina a deti	1040	0	0	0	0%
úver biomasa	0170	18000	18000	18000	100,00%
SODB 2021	0132	0	2330	2326,50	99,85%
COVID 19	0740	0	3570	3485,18	97,62%

Rozbor plnenia výdavkov obecný úrad rok 2021

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie v %
Mzdy	36889	36607,07	99,24%
Odvody SP a ZP	12971	12476,20	96,19%
Poplatky	650	620,72	95,50%
Tovary a služby	23170	19632,81	84,73%
Na členské príspevky	700	677,30	96,76%
Cestná doprava	300	281,04	93,68%
Vývoz odpadu	3760	3749,58	99,72%

Rozpočet na rok 2021-0111 bol schválený vo výške 80213,- eur upravený na 73730 eur a skutočné čerpanie bolo vo výške 69393,382 eur čo predstavuje 94,12% .Rozpočet 0112 – poplatky a odvody bol rozpočtovaný vo výške 620 a skutočné plnenie bolo vo výške 620,72 čo predstavuje plnenie na 95,50% Rozpočet cestná doprava 0451 bol rozpočtovaný v sume 300 Eur a čerpanie bolo vo výške 281,04 čo predstavuje 93,68%. Vývoz odpadu 0510 bol rozpočtovaný vo výške 3760 a skutočné čerpanie bolo vo výške 3749,58 čo je 99,72%. Dotácie, ktoré boli poskytnuté na obec a to Regob- a register adries-113,60 boli vyčerpané k 31.12.2021 v plnej výške. Dotácia z VUC vo výške 1000,- eur bola taktiež vyčerpaná k 31.12.2021 v plnej výške.

Rozbor plnenia výdavkov voľby rok 2021 - 0160

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie v %
odmeny	0,00	0,00	00,00%
Odvody	0,00	0,00	00,00%
Tovary a služby	0,00	0,00	00,00%
Dohody o VP	0,00	00,00	00,00%
Odmeny a príspevky	0,00	00,00	00,00%

Na voľby v roku 2021 nebola poskytnutá dotácia nakoľko v roku 2021 sa neuskutočnili žiadne voľby.

Rozpočtované výdaje na voľby boli vo výške 100,- a skutočné plnenie bolo vo výške 0,00 čo je 00,00%.

Rozbor plnenia výdavkov SODB rok 2021 - 0132

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie v %
Mzdy	1000	1000,00	100,00%
Odvody	350	349,50	99,86%
Tovary a služby	980	977,00	99,69%
Dohody o VP	0,00	00,00	00,00%
Odmeny a príspevky	0,00	00,00	00,00%

Na SODB v roku 2021 bola poskytnutá dotácia vo výške 2315,68 Eur , kde bola použitá čiastka vo výške 2315,68 vyčerpaná v plnej výške.

Rozpočtované výdaje na voľby boli vo výške 2330,- a skutočné plnenie bolo vo výške 2326,50 čo je 99,85%.

Rozbor dlhodobého úveru - úroky 2021-0170

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie%
Úroky z úveru OU	740	738,72	99,83%

Na splácanie úrokov v roku 2021 bola rozpočtovaná čiastka 740,00 a skutočné čerpanie bolo vo výške 738,72 čo predstavuje 99,83% plnenie.

Rozbor plnenia rozpočtu nakladanie s odpadmi-0510

Nakladanie s odpadmi	3760	3749,58	99,72%
----------------------	------	---------	--------

Na nakladanie s odpadom bola v roku 2021 rozpočtovaná čiastka vo výške 37600 a skutočné plnenie bolo vo výške 3749,58 čo predstavuje 99,72% plnenie.

Rozbor plnenia rozpočtu AČ –par. par. 50J operačný program Ľudské zdroje - 0620

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie%
Mzdy	12360	12335,31	99,80%
Odvody	4670	4298,85	92,05%
Tovary a služby	230	87,56	87,56%

Obec v roku 2021 zamestnávala nezamestnaných občanov cez §50J operačný program Ľudské zdroje, financovanie upsva, par. 50J 80% nákladov refinancoval úrad práce sociálnych vecí a rodiny a 20% nákladov preplácala obec. Projekt 50J bol na dobu od 01.07.2021 do 31.01.2022 – 7 mesiacov. Rozpočet obce na VPP bol v sume 4900,- Eur a plnenie bolo v sume 4204,25 Eur čo predstavuje 85,80% plnenie

Dobrovoľný Hasičský zbor 0320-ochrana pred požiarmi

DHZ	1707	1627,72	92,41%
-----	------	---------	--------

Obec Matiaška v roku 2017 založila dobrovoľný hasičský zbor. V roku 2021 obci bola poskytnutá dotácia vo výške 1400, ktorá bola v plnej výške vyčerpaná k 31.12.2021. Rozpočet na DHZ bol vo výške 1707,- a plnenie je vo výške 1627,72 čo predstavuje plnenie 95,36%.

Rozbor plnenia rozpočtu MŠ 2021-0911

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie%
Mzdy	25260	25217,45	99,83%
Odvody	9291	9201,77	99,04%
Tovary a služby	1408	1212,64	86,12%

Rozpočet na MŠ v roku 2021 bol v sume 35959,- Eur a výdavky MŠ v roku 2021 boli v sume 36434,72 Eur čo predstavuje plnenie na 101,32%. MŠ Matiaška bol poskytnutý príspevok pre MŠ a ŠJ na úhradu plátov zamestnancov počas COVID 19 v roku 2020 vo výške 3421,31 z ktorého po predložení na kontrolu bola vrátená čiastka vo výške 703,08 ako neoprávnený výdaj.

Rozbor plnenia rozpočtu testovanie COVID 19 2021 -0740

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie%
Mzdy	0	0	00,00%
Odmeny	2240	2240	100,0%
Tovary a služby	1370	1245,18	90,80%

Rozpočet na testovanie COVID 19 v roku 2021 bol v sume 3570,- Eur a výdavky na testovanie COVID 19 v roku 2021 boli v sume 3485,18 Eur čo predstavuje plnenie na 97,62%. Obci Matiaška bola poskytnutá dotácia na tento účel vo výške 3050,- eur, ktorá bola v plnej výške vyčerpaná.

Rozbor plnenia rozpočtu ZŠ 2021-0912

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie%
Mzdy	42850	36878,86	86,07%
Odvody	13087	13010,59	99,42%
Tovary a služby	27873	27667,52	99,26%
Jednotlivcom SZP	1450	1450	100 %
Jednotlivcom VP	700	685	97,85%
Jednotlivcom 5 roč.	1512	1512	100,00%
Dotácia doučovanie	1800	1800	100,00%
Dotácia ŠJ	5000	5000	100,00%
Jednotlivcom škol.potreby	150	149,40	99,97%
Jednotlivcom cestovné	830	829,20	99,90%
Príspevok na učebnice	1060	1059	99,99 %
Príspevok na školu v prírode	0	0	0,00 %
Asistent učiteľa	0	6096	00,00%
Digitálne technológie	500	500	100,00%
Dezinfekcia Covid 19	535	535	100,00%

Schválený rozpočet pre ZŠ bol vo výške 65460,- eur upravený bol vo výške 96797,- eur a skutočné čerpanie bolo vo výške 90526,57 čo predstavuje 93,52%.

Poskytnuté dotácie boli na normatívy v sume 76725,-, na vzdelávacie poukazy suma 685,- na sociálne znevýhodnené prostredie suma 1450,- eur, 5 ročné deti 1512,- eur, príspevok na učebnice 659,00 eur a prenos z roku 2020 bol 400,- eur , ktoré boli použité do 31.03.2021. Dotácia na dopravné bola poskytnutá vo výške 1169,- + prenos z roku 2020 vo 144,44 eur a vyčerpaná bola vo výške 829,20 eur zostatok dotácie vo výške 484,24 bol prenesený do roku 2022. Do roku 2022 bola prenesené aj dotácie a to 508,- eur asistent učiteľa a 1050,- eur RP

doučovanie. Z normatívnych fin. prostriedkov, boli do roku 2022 presunuté dotácie a to odmeny vo výške 1088,- vyplat. V 1/2022 a DK vo výške 3154,- vyčerpané do 31.03.2022. Ostatné dotácie boli vyčerpané v plnej výške k 31.12.2022

Základná škola Matiaška mala v roku 2021 poskytnuté finančné prostriedky vo výške 95581,- eur – z toho 76725,-eur normatívne a nenormatívne vo výške 18856,-. a výdaj za rok 2021 mala vo výške 90526,57.

Rozbor plnenia rozpočtu ŠKD 2021

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie%
Mzdy	2800	2773,64	99,06%
Odvody	2510	2354,18	93,79%
Tovary a služby	140	28,32	20,22%
Dohody o VP	0	0	0 %

Schválený rozpočet na ŠKD bol vo výške 7360,- eur upravený vo výške 5450,- a skutočné čerpanie bolo vo výške 5156,14 čo je 94,60%.

Rozbor plnenia rozpočtu ŠJ 2021

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie %
Mzdy	6610	6548,26	99,07%
Odvody	2282	2189,70	95,96%
Tovary a služby	864	665,94	77,07%
Jednotlivcom potraviny	1920	1916,40	99,74%

Schválený rozpočet na ŠJ bol vo výške 17570,- eur, upravený rozpočet bol vo výške 15116,- eur a skutočné čerpanie bolo vo výške 14232,70 čo je 94,15%.

Z plnenia rozpočtu je vylúčený vlastný výdaj za potraviny v sume 3217,77 eur.

Dotácia na stravu hmotná núdza bola poskytnutá vo výške 3450,- vrátaná dotácia bola vo výške 1561,60 a skutočné čerpanie dotácie bolo vo výške 1888,40.

Výdavkové finančné operácie:

Názov	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie %
Úver dlhodobý	18000	18000	100,00%

Úver bol rozpočtovaný v sume 18000,-, upravený na sumu 18000,- a skutočné čerpanie bolo vo výške 18000,- čo je plnenie na 100%

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

Za úver boli zaplatené úroky vo výške 1012,16

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 2021 zaplatené splátky vo výške 18.000,- eur.

Zostatok úveru je k 31.12.2021 vo výške 35 702,63eur.

Splatný ku dňu 30.04.2024.

Dotácia na kapitálové výdavky v roku 2021 neboli.

Obec z rezervného fondu obce použila sumu 7500,- eur a sumu 2404,94 z bežného rozpočtu na rekonštrukciu obecného rozhlasu. Celková cena rekonštrukcie je vo výške 9904,94.

Bežné transfery, ktoré boli obci poskytnuté – Regob, register adries, DHZ, testovanie Covid 19, VÚC, , dotácie upsvar, dotácie školstvo a dotácie HN boli vyčerpané a vrátené boli uvedené čiastky pod oddielmi.

Obec v roku 2020 požiadala aj o finančnú návratnú výpomoc, vo výške 7000, eur ktorú poskytovalo MFSR z dôvodu výpadku podielových daní – pandémie COVID 19 a ktorá bola použitá na bežný výdaj obce do 31.12.2020 v plnej výške.

Celkový rozpočet obce v roku 2021 bol:

Rozpočet	skutočnosť	
Príjem: 263.209	272643,25 /- 7500/	265143,25
Výdaj: 263.209	264.293,73 /-9904,94/-18000/	236388,79

Prebytok hospodárenie za rok vo výške 28754,46 eur z celkového rozpočtu obce vrátane finančných a kapitálových operácii bol použitý v sume 18.000 eur na splátku úveru v roku 2021. Prenos dotácii a použitie do 31.03.2022 je vo výške 7789,34 eur a suma 2404,94 použitá na kapitálové výdavky / rekonštrukcia ver. Rozhlasu/

Konečný prebytok do RF obce 560,18 eur. Tento prebytok bude použitý na kapitálový výdaj v nasledujúcich rokoch.

Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu k 31.12.2021

Sociálny fond	Suma eur
ZS k 01.01.2021	1360,81
Prírastky – povinný prídel 1,05%	740,14
Úbytky stravovanie	620,86
Regenerácia pracovnej sily	678,59
Ostatné služby	0
KZ k 31.12.2021	801,50

_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, 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 2021 neposkytla žiadne dotácie právnickým ani fyzickým osobám – podnikateľom.

3. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

AKTÍVA

Názov	ZS k 01.01.2021	KS k 31.12.2021
Neobežný majetok spolu	449898	467553
Z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok	449898	467553
Obežný majetok spolu	8952	8868
Z toho:		
Zásoby	74	72
Pohľadávky	813	723
Finančný majetok	8065	8072
Spolu:	917700	952841

PASÍVA

Názov	ZS k 01.01.2021	KS k 31.12.2021
Vlastné zdroje krytia	159150	159732
Z toho		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Krátkodobé	16227	22262
Zostatok dotácie	1052	7789
Rezervy	960	960
Bankové úvery	55202	37202
FNV	7000	7000
SPOLU	239591	234945

Vyvesený na úradnej tabuli a web stránke obce: 01.06.2022

Vypracovala: Lešková Beáta

