

Závěrečný účet Obce Matiašovce za rok 2021

Predkladá: Mgr. Marián Štefaňák

Spracoval: Mgr. Mária Rušinová

V Matiašovciach, dňa 16.05.2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.05.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.05.2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Matiašovciach dňa 15.06.2022, uznesením č. 9/2/2022

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 17.06.2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 17.06.2022

Závěrečný účet obce za rok 2021

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
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 2021

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. 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 2021 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2020 uznesením č. 10/5/2020.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 11.03.2021 uznesením č. 6/1/2021
- druhá zmena schválená dňa 11.06.2021 uznesením č. 6/2/2021
- tretia zmena schválená dňa 27.08.2021 uznesením č. 9/3/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 26.11.2021 uznesením č. 13/4/2021
- piata zmena schválená dňa 15.12.2021 uznesením č. 6/5/2021
- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2021 – zmena uskutočnená starostom obce.

Rozpočet obce k 31.12.2021

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2021	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	860 000,00	1 052 600,00	847 183,77	80,48
z toho :				
Bežné príjmy	498 285,00	526 163,00	521 686,36	99,15
Kapitálové príjmy	361 715,00	370 465,00	249 526,20	67,35
Finančné príjmy	0,00	155 972,00	75 971,21	48,71
Výdavky celkom	860 000,00	1 052 600,00	751 349,58	71,38
z toho :				
Bežné výdavky	464 146,00	511 083,00	456 315,46	89,28
Kapitálové výdavky	231 629,00	364 292,00	117 819,28	32,34
Finančné výdavky	164 225,00	177 225,00	177 214,84	99,99
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	95 834,19	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021

Výška príjmov v roku 2021 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
860 000,00	1 052 600,00	847 183,77	80,48

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 052 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 847 183,77 EUR, čo predstavuje 80,48 % plnenie.

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
498 285,00	526 163,00	521 686,36	99,15

Z rozpočtovaných bežných príjmov 526 163,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 521 686,36 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
345 400,00	368 782,00	368 752,15	99,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 319 000,00 EUR bol rozpočet obce upravený na sumu 343 073,00 EUR, z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 343 072,39 EUR, (342 489,00 EUR – podielové dane, 583,39 – doplatok z ročného zúčtovania dane) čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 814,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 13 806,11 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,94 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 200,71 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 605,40 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 110,22 EUR.

Daň za psa 468,00 EUR.

Daň za ubytovanie 109,55 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 11 296,10 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
24 812,00	23 498,00	22 776,36	96,93

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 360,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 358,01 EUR, čo je 99,85 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 22 030,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 21 311,01 EUR, čo je 97,21 % plnenie.

Ostatné platby:

Z rozpočtovaných 108,00 EUR bol skutočný príjem z dividend v sume 107,34 EUR, čo je 42,94 %.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
350,00	630,00	625,11	99,22

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 630,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 625,11 EUR, čo predstavuje 99,22 % 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
127 723,00	133 253,00	129 532,74	97,21

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 133 253,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 129 532,74 EUR, čo predstavuje 97,21 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
ÚPSVaR Kežmarok	23 091,06	Dotácia – zamestnanosť	
ÚPSVaR Kežmarok	5 522,50	Dotácia – strava	
ÚPSVaR Kežmarok	329,50	Osobitný príjemca – Prídavky na dieťa	
DPO Bratislava	3 000,00	Dotácia – požiarna ochrana	
MV SR Bratislava	4 280,15	NFP – Obecné komunitné centrum na ul. Potok	
OÚ Prešov	80,45	Dotácia – starostlivosť o ŽP	
OÚ, OŠ Prešov	75 103,00	Dotácia – školstvo ZŠ	
OÚ Prešov	12 976,00	Dotácia – školstvo MŠ	
OÚ Kežmarok	398,53	Dotácia – REGOB, RA	
MDVaRR SR	35,47	Dotácia – miestne komunikácie	
ŠÚ SR	3 286,98	Dotácia – SDaB	
S P O L U :	128 002,74		

V roku 2021 obec prijala nasledovné bežné granty a transfery v súvislosti so šírením ochorenia COVID - 19:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
OÚ Kežmarok	1 530,00	Dotácia – COVID-19 (testovanie)	
S P O L U :	1 530,00		

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
361 715,00	370 465,00	249 526,20	67,35

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 370 465,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 249 526,20 EUR, čo predstavuje 67,35 % plnenie.

Prijem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 1 380,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 1 376,42 EUR, čo predstavuje 99,74 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 369 085,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 248 149,78 EUR, čo predstavuje 67,23 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Pôdohospodárska platobná agentúra, Bratislava - NFP	141 654,84	Rekonštrukčné a stavebné úpravy kultúrneho domu	
MV SR Bratislava – NFP	106 494,94	Obecné Komunitné centrum	

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené 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	155 972,00	75 971,21	48,71

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 155 972,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 75 971,21 EUR, čo predstavuje 48,71 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/3/2021 zo dňa 27.08.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 21 500,00 EUR na úhradu splátok časti úveru prijatého na stavbu: „Rekonštrukcia a stavebné úpravy miestnej komunikácie na ul. Pod lesom“. V skutočnosti bolo plnenie v sume 21 500,00 EUR.

V roku 2021 boli prijaté finančné zábezpeky v sume 13 000,00 EUR v rámci projektu „Kompostáreň v obci Matiašovce“.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Výška výdavkov v roku 2020 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
860 000,00	1 052 600,00	751 349,58	71,38

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 052 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 751 349,58 EUR, čo predstavuje 71,38 % čerpanie.

1. Bežné výdavky:

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	147 806,00	181 433,00	164 414,91	90,62
01.1.2. Finačné a rozpoč.záležit.	1 600,00	15 100,00	14 955,59	99,04
01.3.2. Rámcové plán. a štat. služby	3 287,00	3 288,00	3 286,98	99,97
01.7.0. Transakcie verejného dlhu	166 241,00	165 854,00	165 762,80	99,95
02.2.0. Civilná ochrana	0,00	3 524,00	3 494,94	99,18
03.2.0. Ochrana pred požiarmi	6 735,00	100 215,00	6 867,03	6,85
04.5.1. Cestná doprava	5 000,00	5 000,00	2 277,91	45,56
05.1.0. Nakladanie s odpadmi	12 200,00	21 444,00	20 374,73	95,01
06.2.0. Rozvoj obcí	32 150,00	34 441,00	32 061,78	93,09
06.3.0. Zásobovanie vodou	4 800,00	11 417,00	10 498,54	91,96
06.4.0. Verejné osvetlenie	4 500,00	4 087,00	2 962,31	72,48
08.1.0. Rekreačné a šport. služby	650,00	650,00	9,95	1,53
08.2.0. Kultúrne služby	5 250,00	5 600,00	3 425,52	61,17
08.3.0. Vysielacie a vyd.služby	900,00	1 200,00	1 020,38	85,03
08.4.0. Náb. a iné spoloč. služby	600,00	1 000,00	877,43	87,74
09.1.1.1 Predprim. vzdel. s bež. star.	91 520,00	99 664,00	84 596,21	84,88
09.1.2.1 Primár. vzdel. s bež. star.	84 800,00	83 196,00	80 679,82	96,98
09.5.0. Vzdel. nedef. podľa úrovne	15 190,00	8 862,00	7 929,41	89,48
09.6.0.1 Vedľ. služb. predprim. Vzdel.	38 795,00	41 019,00	37 815,19	92,19
10.4.0. Rodina a deti	0,00	330,00	329,50	99,85
10.7.0. Soc. pom. obč. v hm. a soc. núdži	237 976,00	265 276,00	107 708,65	40,60
S P O L U :	860 000,00	1 052 600,00	751 349,58	71,38

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 052 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 751 349,58 EUR, čo predstavuje 71,38 % 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 226 407,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 216 012,95 EUR, čo je 95,41 % 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 84 454,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 78 956,75 EUR, čo je 93,49 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 735 199,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 452 820,49 EUR, čo je 61,59 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 4 911,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 2 011,43 EUR, čo predstavuje 40,96 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 629,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 547,96 EUR, čo predstavuje 95,03 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
231 629,00	364 292,00	117 819,28	32,34

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1.	0,00	23,00	22,82	99,22
01.1.1.	0,00	8 600,00	8 395,81	97,63
05.1.0.	0,00	5 100,00	5 040,00	98,82
10.7.0.	196 887,00	171 211,00	88 706,55	51,81
10.7.0.	23 163,00	20 142,00	10 436,07	51,81
10.7.0.	11 579,00	10 071,00	5 218,03	51,81

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 364 292,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 117 819,28 EUR, čo predstavuje 32,34 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 23,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 22,82 EUR, čo predstavuje čerpanie 99,22 %.

b) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 8 600,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 8 395,81 EUR, čo predstavuje 97,63 % čerpanie.

c) Prípravná a projektová dokumentácia – Kompostáreň v obci Matiašovce

Z rozpočtovaných 5 100,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 5 040,00 EUR, čo predstavuje 98,82 % čerpanie.

d) Realizácia nových stavieb - Obecné komunitné centrum v obci Matiašovce

Z rozpočtovaných 201 424,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 104 360,65 EUR, čo predstavuje čerpanie 51,81 %.

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
164 225,00	177 225,00	177 214,84	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	13 000,00	13 000,00	100,00
01.7.0.	141 665,00	141 665,00	141 654,84	99,99
01.7.0.	22 560,00	1 060,00	1 060,00	100,00
01.7.0.	0,00	21 500,00	21 500,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 177 225,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 177 214,84 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 164 225,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 164 214,84 EUR, na vrátenie finančnej zábezpeky bolo skutočné čerpanie 13 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021 v EUR
Bežné príjmy spolu	521 686,36
z toho : bežné príjmy obce	521 686,36
Bežné výdavky spolu	456 315,46
z toho : bežné výdavky obce	456 315,46
Bežný rozpočet	65 370,90
Kapitálové príjmy spolu	249 526,20
z toho : kapitálové príjmy obce	249 526,20
Kapitálové výdavky spolu	117 819,28
z toho : kapitálové výdavky obce	117 819,28
Kapitálový rozpočet	131 706,92
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	197 077,82
Vylúčenie z prebytku HČ	40 238,83
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	156 838,99
Príjmové finančné operácie	75 971,21
Výdavkové finančné operácie	177 214,84
Rozdiel finančných operácií	-101 243,63
PRÍJMY SPOLU	847 183,77
VÝDAVKY SPOLU	751 349,58
Rozpočtové hospodárenie obce	95 834,19
Vylúčenie z prebytku HČ	40 238,83
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	55 595,36

Prebytok rozpočtu v sume 95 834,19 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 40 238,83 EUR navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 55 595,36 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 2 298,80 EUR, a to na :
 - stravné pre deti v MŠ a ZŠ z ÚPSVaR v sume 2 298,80 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 37 940,03 EUR, a to na :
 - prestavba a stavebné úpravy hasičskej zbrojnice I. etapa v sume 30 000,00 EUR
 - prestavba a stavebné úpravy hasičskej zbrojnice II. etapa v sume 7 940,03 EUR

K 31.12.2021 bol na potravinovom bankovom účte zostatok v sume 275,48 EUR (prostriedky školského stravovania na stravné a réžiu). Tieto nevyčerpané prostriedky nie sú predmetom vylúčenia

z hospodárenia obce, vzhľadom k tomu, že ku koncu roka neboli dostatočné finančné prostriedky na bankovom účte na úhradu faktúr a preto boli na bankový účet vložené finančné prostriedky za stravné za január 2022.

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 55 595,36 EUR, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 55 595,36 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	6 026,76
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	18 127,85
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	21 500,00
- uznesenie č. 6/3/2021 zo dňa 27.08.2021 – úhrada splátok časti úveru	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	2 654,61

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 1.1.2021	506,29
Prírastky - povinný prídelenie – 1,05 %	1 883,16
Úbytky - regeneráciu PS	1 850,00
KZ k 31.12.2021	539,45

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	1 055 386,67	1 303 477,70
Neobežný majetok spolu	955 236,16	1 165 066,30
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	16 800,00	16 800,00
Dlhodobý hmotný majetok	819 682,34	1 029 512,48
Dlhodobý finančný majetok	118 753,82	118 753,82
Obežný majetok spolu	99 984,97	138 125,20
z toho :		
Zásoby	58,53	2 214,22
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 574,50	2 389,42
Finančné účty	97 351,94	133 521,56
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	165,54	286,20

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 055 386,67	1 303 477,70
Vlastné imanie	361 015,85	384 441,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	361 015,85	384 441,23
Záväzky	490 523,17	399 469,76
z toho :		
Rezervy	1 300,00	1 300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	121 356,91	40 238,83
Dlhodobé záväzky	506,29	719,45
Krátkodobé záväzky	33 016,13	187 082,48
Bankové úvery a výpomoci	334 343,84	170 129,00
Časové rozlíšenie	203 847,65	519 566,71

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021

Stav záväzkov k 31.12.2021

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	152 234,70	40 678,04	111 556,66
- zamestnancom	19 215,95	19 215,95	
- poisťovniam	12 249,08	12 249,08	
- daňovému úradu	2 612,48	2 612,48	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	770,27	770,27	
Záväzky spolu k 31.12.2021	187 082,48	75 525,82	111 556,66

Účtovná jednotka eviduje jeden záväzok po lehote splatnosti voči firme MITBAU SK s.r.o., neuhradená faktúra č. 2021003 v sume 111 556,66 €, splatná dňa 13.11.2021. Túto faktúru obec neuznala z dôvodu nevykonaných prác a nedokončenia stavby a dňa 31.01.2022 faktúru dodávateľovi s odôvodnením vrátila.

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
VÚB Bratislava	Rekonštrukcia a modernizácia miestnej komunikácie na ul. Pod lesom	220 000,00	22 560,00	1 522,28	152 320,00	2028
VÚB Bratislava	Rekonštrukcia – zateplenie a stavebné úpravy KD v obci Matiašovce	141 654,84	141 654,84	218,98	0,00	2021
MF SR Bratislava	Návratná finančná výpomoc	17 809,00	0,00	0,00	17 809,00	2027

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.

Obec uzatvorila v roku 2019 na základe uznesenia OZ č. 11/5/2019, zo dňa 13.12.2019 Zmluvu o termínovanom úvere do celkovej výšky úveru 141 654,84 EUR za účelom financovania oprávnených výdavkov v súvislosti s projektom s názvom “Rekonštrukcia – zateplenie a stavebné úpravy kultúrneho domu v obci Matiašovce“, na realizáciu ktorého má obec uzatvorenú zmluvu s Pôdohospodárskou platobnou agentúrou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku vo výške 141 654,84 EUR. Termínovaný úver bol v roku 2021 splatený.

Obec uzatvorila v roku 2020 na základe uznesenia OZ č. 7/4/2020, zo dňa 18.09.2020 Zmluvu o návratnej finančnej výpomoci vo výške 17 809,00 EUR na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19. Návratná finančná výpomoc bola poskytnutá bezúročne so splatnosťou v roku 2027 (podľa splátkového kalendára).

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 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.

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	521 045,78
- skutočné bežné príjmy obce	521 045,78
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020*	521 045,78
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	170 129,00
- zostatok istiny z bankových úverov	152 320,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	17 809,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	170 129,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2021**	170 129,00

Zostatok istiny k 31.12.2021**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. a)
170 129,00	521 045,78	32,65 %

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) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	521 045,78
- skutočné bežné príjmy obce	521 045,78
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	521 045,78
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	88 140,26
- dotácie zo ŠR	63 994,49
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	

- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2020	152 134,75
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2020*	368 911,03
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	22 560,00
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	1 741,26
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	24 301,26

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. b)
24 301,26	368 911,03	6,59 %

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 2021 neposkytla žiadnu dotáciu z rozpočtu obce.

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 poskytnú 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	23 091,06	23 091,06	0,00
ÚPSVaR Kežmarok	BT – strava ZŠ, MŠ	5 522,50	3 223,70	2 298,80
ÚPSVaR Kežmarok	BR – Osobitný príjemca – prídavky na dieťa	329,50	329,50	0,00
DPO Bratislava	BT – požiarna ochrana	3 000,00	3 000,00	0,00
OÚ Kežmarok	BT – Testovanie COVID-19	1 530,00	1 530,00	0,00
MV SR Bratislava	NFP – Obecné komunitné centrum	4 280,15	4 280,15	0,00
OÚ Prešov	BT – starostlivosť o ŽP	80,45	80,45	0,00
OÚ, OŠ Prešov	BT – školstvo ZŠ	75 103,00	75 102,10	0,90
OÚ Prešov	BT – školstvo MŠ	12 976,00	12 976,00	0,00
OÚ Kežmarok	BT – REGOB, RA	298,53	298,53	0,00
MDVaRR SR	BT – miestne komunikácie	35,47	35,47	0,00
ŠÚ SR	BT – SDaB	3 286,98	3 286,98	0,00
S P O L U :		129 533,64	127 233,94	2 299,70
	Kapitálové výdavky:			
PPA Bratislava	NFP – Rekonštrukčné a stavebné úpravy kultúrneho domu	141 654,84	141 654,84	0,00
MV SR Bratislava	NFP – Obecné komunitné centrum	106 494,94	106 494,94	0,00
S P O L U :		248 149,78	248 149,78	0,00
C E L K O M :		377 683,42	375 383,72	2 299,70

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2021 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	1 037,00	1 037,00	0,00
Obec Lendak	21,00	21,00	0,00
S P O L U :	1 058,00	1 058,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu s VÚC.

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 2021.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2021.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 55 595,36 EUR.

Vypracovala:
Mgr. Mária Rušinová

Predkladá:
Mgr. Marián Štefaňák
Starosta obce

V Matiašovciach, 16.05.2022