



Obec Matejovce nad Hornádom

Závěrečný účet Obce Matejovce nad Hornádom a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá: Marta Stanislavová

Vypracovala: Daniela Schmidtová

V Matejovciach nad Hornádom, dňa 15.05.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 19.5.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa _____, uznesením č.

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy podľa § 16 ods. 1 obec po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracuje do záverečného účtu obce. Túto zákonnú povinnosť si plníme a predkladáme Vám záverečný účet obce Matejovce nad Hornádom za rok 2019.

Podľa spomínaného zákona záverečný účet má obsahovať údaje, ktoré sú prehľadne rozdelené do týchto častí:

- 1. Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 (zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy) v súlade s rozpočtovou klasifikáciou.**
- 2. Tvorba a použitie rezervného a sociálneho fondu**
- 3. Bilanciu aktív a pasív**
- 4. Prehľad o stave a vývoji dlhu**
- 5. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti**
- 6. Prehľad o poskytovaných zárukách podľa jednotlivých príjemcov**
- 7. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**
- 8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.**
- 9. Hodnotenie plnenia programov obce**

1. ÚDAJE O ROZPOČTE

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. 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 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **21.03.2019 uznesením č. 21/2019.**

Zmenený bol šestnástimi rozpočtovými opatreniami starostky obce v období od 28.03.2019 do 20.12.2019.

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Rozpočet 2019	Eur
Príjmy celkom	437 550
z toho:	
Bežné príjmy	296 961
Kapitálové príjmy	0
Príjmy finančných operácií	140 589
Výdavky celkom	437 550
z toho:	
Bežné výdavky	271 887
Kapitálové výdavky	151 371
Výdavky finančných operácií	14 292

Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Celkové príjmy v Eur:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
437 550	435 057,97	99,4

A. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
296 961	296 916,82	99,9

A.1. Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
204 409	204 203,16	99,9

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 196 614 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 196 614,79 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2 300 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 243,69 €, čo je 97,6 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli v sume 579,06 €, dane zo stavieb boli v sume 1 664,63 €. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 61,80 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 405 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 419,16 €, čo je 103,5 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 20 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 21,58 €, čo je 107,9 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 070 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 903,94 €, čo je 96,7 % plnenie. K 31.12.2019 eviduje obec pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 374,86 € (fyzické osoby) a 41,20 € (podnikatelia).

A.2. Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
45 080	45 257,87	100,4

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Obec v tejto skupine príjmov eviduje príjmy z dividend od PVPS, a.s. vo výške 136,64 € a príjmy z prenájmu svojho majetku. Z prenájmu priestorov v kultúrnom dome 535 € a z prenájmu obecného bytu bol príjem 900 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Prevažnú časť príjmov tvoria poplatky za predaj tovarov a služieb. Ďalej v tejto skupine obec eviduje správne poplatky, poplatky za MŠ, ŠKD a poplatok za stravné.

Správne poplatky boli rozpočtované vo výške 916 €, skutočný príjem bol 761 €, čo je 83,1 % plnenie.

Poplatky za predaj tovarov a služieb boli rozpočtované vo výške 31 753 €, skutočný príjem bol 31 342,61 €, čo je 98,7 % plnenie, z toho príjem za vodu od občanov 4 853,63 €, príjem za vodu od podnikateľov 220 €, príjem za vodu od obce Chrást nad Hornádom 18 920,42 €, príjem za vodu od obce Vítkovce 5 306,50 €, príjem z poplatkov za elektrickú energiu (Jamnický mlyn) 60,73 €, poplatok za plyn (obecný byt) 971 €, poplatok za reláciu v miestnom rozhlase 75 €, kopírovacie práce 38,30 €, predaj KUKA nádob 675,30 € a cintorínske poplatky 222 €.

Poplatok za pobyt detí v MŠ bol rozpočtovaný vo výške 1 100 €, skutočný príjem bol 1 041 €, čo je 94,6 % plnenie. Poplatok za pobyt detí v ŠKD bol rozpočtovaný vo výške 480 €, skutočný príjem bol taktiež 480 €, čo je 100 % plnenie.

Poplatok za stravné bol rozpočtovaný vo výške 5 698 €, skutočný príjem bol 6 228 €, čo je 109,3 % plnenie. Poplatok za réžiu bol rozpočtovaný vo výške 760 €, skutočný príjem bol 1 844,79 €, čo je 242,7 % plnenie. Príjem za stravné lístky bol rozpočtovaný vo výške 284 €, skutočný príjem bol 460,50 €, čo je 162,1 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

V tejto skupine príjmov sa evidujú len úroky z vkladov na všetkých účtoch obce, teda rozpočtových aj mimorozpočtových. Rozpočtovaný príjem z úrokov bol 45 €, skutočný príjem bol 44,52 €, čo je 98,9 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Túto skupinu príjmov tvoria príjmy z dobropisov 1 127,32 € (preplatok za plyn), vrátky (vrátená duplicitná platba p. Grajzel) vo výške 149,80 €, preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia vo výške 147,69 € a iné príjmy vo výške 59 € (odmena za zostatok na účte).

A.3. Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
47 472	47 455,79	100

Túto skupinu príjmov tvoria transfery zo štátneho rozpočtu a dary od sponzorov:

P. č.	Poskytovateľ	Suma v Eur	Účel
1.	Okresný úrad Košice, odbor školstva	36 834,00	Normatívne finančné prostriedky – ZŠ
2.	Okresný úrad Košice, odbor školstva	689,00	Nenormatívne finančné prostriedky – ZŠ (vzdelávacie poukazy, sociálne znevýhodnené prostredie a učebnice)
3.	Okresný úrad Košice, odbor školstva	850,00	Nenormatívne finančné prostriedky – MŠ
4.	Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	191,71	Register obyvateľstva a register adries
5.	Okresný úrad Košice, odbor ŽP	47,39	Výkon činnosti v oblasti životného prostredia
6.	Okresný úrad Spišská Nová Ves, odbor všeobecnej vnútornej správy	2 097,52 €	Voľby prezidenta SR a voľby do Európskeho parlamentu
7.	Okresný úrad Spišská Nová Ves, odbor krízového riadenia	71,74	Skladník materiálu civilnej ochrany
8.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR, Bratislava	3 000,00	Dotácia pre DHZ, Matejovce n/Hor.
9.	ÚPSVaR, Spišská Nová Ves	2 744,20	Dotácia na stravu a školské pomôcky
10.	Ministerstvo dopravy a výstavby SR, Bratislava	684,04	Stavebný úrad a úsek dopravy
11.	Sponzorský dar – f. MVM Group s.r.o., Spišský Hrhov	246,19	Nákup PHM – DHZ, Matejovce n/Hor.
	SPOLU:	47 455,79	

Uvedené transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom okrem 2 696,56 €, ktoré obec nevyčerpala (určené pre Základnú školu). Obec ich mohla čerpať do 31.03.2020. Všetky podliehajú písomnému vyúčtovaniu poskytovateľovi.

B. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	0	0

C. Finančné operácie

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
140 589	138 141,15	98,2

Jedná sa o zapojenie finančných operácií do rozpočtu obce a to 2 659,16 € (nevyčerpané finančné prostriedky pre ZŠ z roku 2018) použité do 31.03.2019, 30 000 € na rekonštrukciu požiarienej zbrojnice, 43 929 € rezervný fond, 61,13 € počiatočný stav na účte ŠJ. Obec ďalej prijala kontokorentný bankový úver vo výške 61 291,86 €.

Rozbor plnenia výdavkov za rok 2019

Celkové výdavky v Eur:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
437 550	422 229,14	96,5

A. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
271 887	258 857,04	95,2

Názov položky	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania	126 985	125 961,84	99,2
620 – poisťné a príspevky do poisťovní	47 771	46 493,30	97,3
630 – tovary a služby	85 769	76 485,22	89,2
640 – bežné transfery	10 798	9 378,94	86,9
650 – splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom	564	537,74	95,3
Bežné výdavky obce celkom	271 887	258 857,04	95,2

B. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
151 371	149 080,24	98,5

C. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
14 292	14 291,86	100

Výdavkové finančné operácie sa použili na splátku bankového úveru.

REKAPITULÁCIA:

Rozpočet 2019	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežné	296 961,00	271 887,00	25 074,00
Kapitálové	0,00	151 371,00	- 151 371,00
Spolu	296 961,00	423 258,00	- 126 297,00
Finančné operácie	140 589,00	14 292,00	126 297,00
Spolu	437 550,00	437 550,00	0,00
Skutočnosť 2019	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežné	296 916,82	258 857,04	38 059,78
Kapitálové	0,00	149 080,24	- 149 080,24
Spolu	296 916,82	407 937,28	- 111 020,46
Finančné operácie	138 141,15	14 291,86	123 849,29
Spolu	435 057,97	422 229,14	12 828,83

HOSPODÁRENIE OBCE A ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2019:

	Upravený rozpočet 2019 v €	Skutočnosť k 31.12.2019 v €
Bežné príjmy	296 961,00	296 916,82
Bežné výdavky	271 887,00	258 857,04
HV za bežný rozpočet	25 074,00	38 059,78
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	151 371,00	149 080,24
HV za kapitálový rozpočet	- 151 371,00	- 149 080,24
HV za BR a KR	- 126 297,00	- 111 020,46
Finančné príjmy	140 589,00	138 141,15
Finančné výdavky	14 292,00	14 291,86
HV za finančný rozpočet	126 297,00	123 849,29
Hospodárenie obce za rok 2019	0	12 828,83

Schodok rozpočtu v sume **111 020,46 €** 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. Obec financovala schodok rozpočtu počas r. 2019 z rezervného fondu, z návratných zdrojov financovania a z prostriedkov predchádzajúcich rokov.

Výsledok hospodárenia po zohľadnení finančných operácií je vyčíslený vo výške **12 828,83 €**.

K 31.12.2019 obec evidovala na bežných účtoch **23 494,90 €** a v pokladnici **2 141,52 €**.

Po vylúčení:

- nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon v oblasti školstva v sume **2 696,56 €**
- nevyčerpané finančné prostriedky školského stravovania v sume **1 413,69 €**
- rezervný fond obce v sume **9 731,08 €**
- sociálny fond obce v sume **452,94 €**
- depozitný účet obce v sume **2 635,47 €**

na bankových účtoch a v pokladnici obce ostávajú peňažné prostriedky vo výške **8 706,68 €**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 8 706,68 €.

Obec Matejovce nad Hornádom za rok 2019 vykázala účtovný výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 18 438,98 €.

Výpočet výsledku hospodárenia v metodike ESA 2010 za rok 2019:

	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	Suma v EUR
1.	Príjmy (100+200+300) a príjmové finančné operácie (400+500) v tom:	435 058
2.	daňové príjmy (100)	204 203
3.	nedaňové príjmy (200)	45 258
4.	granty a transfery (300)	47 456
5.	príjmové finančné operácie (400,500)	138 141
6.	z toho: príjmy z transakcií s finanč. aktívami a fin.pasívami (400)	0
7.	prijaté úvery, pôžičky návratné finančné výpomoci (500)	0
8.	Výdavky (600+700) a výdavkové finančné operácie (800) z toho:	422 229
9.	bežné výdavky (600)	258 857
10.	kapitálové výdavky (700)	149 080
11.	výdavkové finančné výdavky (800)	14 292
12.	Prebytok (+) / Schodok (-) hotovostný (r.1-r.8)	12 829
13.	Prebytok (+) / Schodok (-) po vylúčení FO (r.1-r.5-r.8+r.11)	- 111 020
14.	Zmena stavu vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia (r.15-r.16)	- 4 700
15.	stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia	6 502
16.	stav vybraných pohľadávok k 31.12. predchádzajúceho roka	11 202
17.	Zmena stavu vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia (r.19-r.18)	1 107
18.	stav vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia	10 648
19.	stav vybraných záväzkov k 31.12. predchádzajúceho roka	9 541
20.	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.14.+r.17)	- 3 593
21.	Prebytok (+) / Schodok (-) v metodike ESA 95 (r.13+r.20)	- 114 613

2. TVORBA A POUŽITIE REZERVNÉHO A SOCIÁLNEHO FONDU

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.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019:	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rok	53 660,08
Úbytky	43 929,00
KS k 31.12.2019:	9 731,08

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v z.n.p..
Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019:	827,77
Prírastky - povinný príděl 1,25 %	1 352,57
Úbytky - príspevok na stravovanie	487,40
□ - rekondičný pobyt zamestnancov	400,00
- TESCO poukážky pre zamestnancov	840,00
KS k 31.12.2019:	452,94

3. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Bilancia aktív a pasív je vyjadrená v súvahe obce Matejovce nad Hornádom k 31. 12. 2019, ktorá je súčasťou záverečného účtu obce za rok 2019 v Eur:

Aktíva:

NEOBEŽNÝ MAJETOK	662 449,79 €
- dlhodobý nehmotný majetok	1 333,88 €
- dlhodobý hmotný majetok	596 329,02 €
- dlhodobý finančný majetok	64 786,89 €
OBEŽNÝ MAJETOK	31 130,66 €
- zásoby	849,11 €
- zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00 €
- dlhodobé pohľadávky	35,00 €
- krátkodobé pohľadávky	4 475,13 €
- finančné účty	25 771,42 €
- poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00 €
- poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00 €
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	1 991,64 €
- náklady budúcich období	1 651,64 €
- komplexné náklady budúcich období	0,00 €
- príjmy budúcich období	340,00 €
- vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0,00 €
CELKOM:	695 572,09 €

Pasíva:

VLASTNÉ IMANIE	340 912,62 €
- oceňovacie rozdiely	0,00 €
- fondy	0,00 €
- výsledok hospodárenia	340 912,62 €
ZÁVÄZKY	71 287,96 €
- rezervy	960,00 €
- zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	3 468,16 €
- dlhodobé záväzky	455,53 €
- krátkodobé záväzky	17 404,27 €
- bankové úvery a výpomoci	49 000,00 €
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	283 371,51 €
- výdavky budúcich období	0,00 €
- výnosy budúcich období	283 371,51 €
- vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice	0,00 €
CELKOM:	695 572,09 €

4. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči banke	49 000,00 €
- voči dodávateľom	2 130,98 €
- voči zamestnancom	8 011,21 €
- voči poisťovniam	5 901,97 €
- voči daňovému úradu	1 310,30 €

Stav bankového úveru k 31.12.2019:

Veriteľ	Účel	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2017	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2018	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019
Prima banka Slovensko, a.s.	investičný	21 000 €	15 000 €	2 000 €	49 000 €*

* Obec prijala v roku 2019 úver vo výške 61 291,86 €. Splatnosť bankového úveru je 03.02.2023. Úroky boli zaplatené v sume 313,80 €.

Úverová zaťaženosť obce v roku 2019:

- celková suma úverov k 31.12.2019

49 000,00 €

- skutočné vlastné bežné príjmy k 31.12.2018

267 351,42 €

Pri týchto číslach je úverová zaťaženosť obce:

18,33 %

5. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ V ICH PÔSOBNOSTI

Obec Matejovce nad Hornádom nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

6. PREHĽAD O POSKYTOVANÝCH ZÁRUKÁCH PODĽA JEDNOTLIVÝCH PRÍJEMCOV

Obec Matejovce nad Hornádom v roku 2019 ani v minulých rokoch neposkytla žiadne záruky právnickým alebo fyzickým osobám.

7. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Obec Matejovce nad Hornádom nie je držiteľom živnostenského oprávnenia a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

8. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM OSOBÁM A FYZICKÝM OSOBÁM – PODNIKATEĽOM PODĽA § 7 ODS. 4 ZÁKONA Č. 583/2004 Z. Z.

Obec v roku 2019 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 4/2009.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Dobrovoľný hasičský zbor, Matejovce nad Hornádom	2 500 €	2 500 €	0 €
Obecný futbalový klub Matejovce nad Hornádom	4 500 €	4 500 €	0 €

9. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE

Obec Matejovce nad Hornádom v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy neuplatňuje programový rozpočet, schválené Obecným zastupiteľstvom v Matejovciach nad Hornádom dňa 15.06.2017, uznesením č. 76 v zásadách hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Matejovce nad Hornádom.

Marta Stanislavová
starostka obce