

N á v r h

Závěrečný účet Obce Priekopa za rok 2019

Predkladá: Ing. Peter Sekerák

V Priekope dňa 20. 5. 2020

Návrh závěrečného účtu:

- | | |
|--|-------------|
| - vyvesený na úradnej tabuli obce dňa | 20. 5. 2020 |
| - zverejnený na webovom sídle obce dňa | 20. 5. 2020 |

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa uznesením č...../ 2020

Závěrečný účet:

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

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
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

Záverečný účet obce za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

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**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 22.11.2018 uznesením č. 58/2018.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 15.3.2019 uznesením č. 20-23/2019
- druhá zmena schválená dňa 21.6.2019 uznesením č. 36/2019
- tretia zmena schválená dňa 18.12.2019 uznesením č. 74/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Upravený	Skutočnosť
Príjmy celkom	181 700	296 907,67	208 767,23
z toho :			
Bežné príjmy	89 400	102 609,48	93 769,04
Kapitálové príjmy	92 300	101 700	22 400
Finančné príjmy	0	0	92 598,19
Výdavky celkom	181 700	213 499,86	190 775,13
z toho :			
Bežné výdavky	82 400	95 084,89	84 360,16
Kapitálové výdavky	92 300	111 414,97	101 414,97
Finančné výdavky	7 000	7 000	5 000
Rozpočtové hospodárenie obce	0	83 407,81	17 992,10

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
296 907,67	208 767,23	70,31

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
102 609,48	93769,04	91,38

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

- a) Výnos dane z príjmov územnej samosprávy 68 073,82
- b) Daň z pozemkov 9 888,43
- c) Daň zo stavieb 2 215,13
- d) Daň za psa 310
- e) Poplatok za komunálny odpad a drobný st. odpad 2 565

a) prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	342,50	Úsek dopravy
MV SR	116,01	Evidencia - REGOB
MV životné prostredie	50,85	Starostlivosť o životné prostredie
Okresný úrad Košice	44,84	Vojnové hroby
Okresný úrad	2 777,49	voľby
MV SR	35,87	CO

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
101 700	22 400	44,05

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	8 400	Výstavba detského ihriska
MF SR	5 000	Dostavba časti KD a rekonštrukcia obecného úradu
MF SR	9 000	Rekonštrukcia KD a vybavenie interiéru

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	92 598,19	

V skutočnosti bolo plnenie v sume 6598,19 z rezervného fondu, 13 000 nevyčerpané dotácie z predchádzajúceho roku a preklenovací úver vo výške 73 000.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
213 499,86	190 775,13	89,35

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
95 084,89	84 360,16	88,72

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania	42 928,44
Poistné a príspevok do poisťovní	14 467,26
Splácanie úrokov	1 107,40

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
111 414,97	101 414,97	91,02

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba detského ihriska	8 400
b) Výstavba detského ihriska - vlastné RF	1 692,76
c) Rekonštrukcia a modernizácie OcÚ, KD	13 000
d) Rek. a mod. KD - vlastné	1 745,17
e) Projekt KD	1 320
f) Projekt – rozhl'adňa	750
g) Rekonštrukcia a modernizácia chodníkov	73 000
h) Rekonštrukcia a mod. chodníkov – vlastné	1 507,04

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
7 000	5 000	71,42

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 7 000 na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 5 000 čo predstavuje 71,42 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	93 769,04
Bežné výdavky spolu	84 360,16
Bežný rozpočet	9 408,88
Kapitálové príjmy spolu	22 400
Kapitálové výdavky spolu	101 414,97
Kapitálový rozpočet	- 79 014,97
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 69 606,09
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	0
Dotácia	- 14 000
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	55 606,09
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	92 598,19
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	5 000
Rozdiel finančných operácií	87 598,19
PRÍJMY SPOLU	206 767,23
VÝDAVKY SPOLU	190 775,13
Hospodárenie obce	17 992,10
Vylúčenie z prebytku – dotácie KD	14 000
Upravené hospodárenia obce	- 3 992,10

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 69 606,09 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 kapitálové prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 14 000 EUR **bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný**:

- z rezervného fondu 6 598,19 EUR
- z návratných zdrojov financovania – preklenovací úver 73 000 EUR

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o**:

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 14 000€.

Zostatok finančných operácií v sume **87 598,19 EUR**, **bol použitý na**:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 69 606,09 EUR

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 **navrhujeme použiť na**:

- tvorbu rezervného fondu 3 992,10

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 3 992,10 €

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 1.1.2019	0
Prírastky -	6 598,19
Úbytky - použitie RF : - splátky úveru	3 000
- ihrisko	1 592,76
- chodníky	1 255,43
- rozhl'adňa	750
Spolu	6 598,19
KZ k 31.12.2019	0

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	0
Prírastky - povinný prídél - 1,25 %	443,90
Úbytky - stravovanie	408,96
- Prevod na účet obce	34,94
KZ k 31.12.2019	0

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	366 313,35	447 579,01
Neobežný majetok spolu	343 412,26	426 450,82
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	270 252,86	353 291,42
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	22 901,09	21 128,19
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 996,95	1 689,62
Finančné účty	20 904,14	19 438,57
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	366 313,35	447 579,01
Vlastné imanie	182 764,85	193 496,53
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	182 764,85	193 496,53
Záväzky	34 529,51	102 760,06
z toho :		
Rezervy	480	480
Zúčtovanie medzi subjektami VS	13 196,04	14 109,06
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	1 114,68	480,21
Bankové úvery a výpomoci	19 738,79	87 690,79
Časové rozlíšenie	149 018,99	151 322,42

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	480,21	480,21	
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	87 690,79	87 690,79	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	14 109,06	14 109,06	
Záväzky spolu k 31.12.2019	102 280,06	102 280,06	0

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
Prima banka	municipálny	35 000	5 000	1 107,40	14 690,79	31.12.2022
Prima banka	Výstavba chodníka	73 000	0	0	73 000	31.8.2020

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere na výstavbu chodníkov: predfinancovanie projektov EÚ. Obec v roku 2019 čerpala tento úver vo výške 73 000 €.

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 podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	87 438,61
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	87 438,61
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:	
- zostatok istiny z bankových úverov	14 690,79
- zostatok istiny z pôžičiek	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	14 690,79
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	73 000
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	73 000
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	14 690,79

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
14 690,79	87 438,61	16,80 %

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	87 438,61
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	0
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	0
Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2018	
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	87 438,61
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	5 000
- 651002	1107,40
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019**	6 107,40

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	§ 17 ods.6 písm. b)
5 000	87 438,61	5,71%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec je nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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 poskytli 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

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MF SR	Dostavba časti KD a rekonštrukcia obecného úradu	5 000	0	5 000
MF SR	Rekonštrukcia KD a vybavenie interiéru	9 000	0	9 000

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

d) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

f) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obecné zastupiteľstvo schválilo predkladanie rozpočtu obce od 2014 bez programovej štruktúry.