

**Závěrečný účet Obce
Vyšný Kazimír
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Predkladá : Bc. Michal Duda

Spracoval: Mgr. Katarína Baranová

Vyšný Kazimír, dňa 5.5.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli od 12.5.2020 do 26.5.2020
Závěrečný účet schválený OZ dňa 5.6.2020, uznesením č. 9/2020

Záverečný účet obce Vyšný Kazimír a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

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 prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom VÚC
11. Hospodárenie príspevkových organizácií
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný , kapitálový rozpočet vyrovnaný, peňažné operácie ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet bol zmenený 8x:

Rozpočtové opatrenie č. 1/2019 – 4.1.2019 schválené OZ uznesenie č. 1/2019

Rozpočtové opatrenie č. 2/2019 – 13.3.2019 schválené OZ uznesenie č. 2/2019

Rozpočtové opatrenie č. 3/2019 – 5.6.2019 schválené OZ uznesenie č. 4/2019

Rozpočtové opatrenie č. 4/2019 – 10.6.2019 schválené starostom obce

Rozpočtové opatrenie č. 5/2019 – 6.9.2019 schválené OZ uznesenie č. 5/2019

Rozpočtové opatrenie č. 6/2019 – 23.9.2019 schválené starostom obce

Rozpočtové opatrenie č. 7/2019 – 12.12.2019 schválené OZ uznesenie č. 7/2019

Rozpočtové opatrenie č. 8/2019 – 13.12.2019 schválené starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	101 740	418 812,47
z toho :		
Bežné príjmy	59 740	81 367,17
Kapitálové príjmy	0	149 500
Finančné príjmy	42 000	187 945,30
Výdavky celkom	96 257	418 208,26
z toho :		
Bežné výdavky	59 257	75 047,17
Kapitálové výdavky	36 500	342 661,09
Finančné výdavky	500	500
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
418 812,48	415 633,36	99,24

Z rozpočtovaných celkových príjmov 418 812,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 415 633,36 EUR, čo predstavuje 99,24 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
81 367,17	81 125,06	99,70

Z rozpočtovaných bežných príjmov 81 367,17 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 81 125,06 EUR, čo predstavuje 99,70 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
67 990	67 722,11	99,61

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 42 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 42 710,38 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,69 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 990 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 13 150,49 EUR, čo je 101,24 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 001,91 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 148,58 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 60,68 EUR.

Daň za psa 185.

Daň za užívanie verejného priestranstva 9 620.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 056,24.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
270	367,01	135,93

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 270 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 367,01 EUR, čo je 135,93 % plnenie.

Administratívne poplatky – 191,05 €,

Cintorínske poplatky – 175,96 €.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 678	1 715,64	102,24

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 678 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 715,64 EUR, čo predstavuje 102,24 % plnenie.

Prenájom pozemku 10 €
Poplatky za užívanie kultúrneho domu – 432,39 €
Poplatky za užívanie domu nádeje – 235,92 €
Poplatok za užívanie miestnosti na rybníku – 53,92 €
Poplatok za elektrickú energiu – rybník – 360 €
Vyhlásenie v miestnom rozhlase, kopírovanie – 43,55 €
Stravné - 191,55 €
Úroky z účtu – 10,25 €
Preplatok elektrickej energie a plynu - 378,06 € .

d) prijaté granty a transfery – bežné príjmy

Z rozpočtovaných grantov a transferov 11 429,17 EUR bol skutočný príjem vo výške 11 320,30 EUR, čo predstavuje 99,05 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Obvodný úrad	3 164,74	Voľby
Okresný úrad Prešov	17,76	Prenesený výkon štátnej správy – starostlivosť o životné prostredie
UPSVaR	529,65	Dobrovoľnícka činnosť
UPSVaR	5 052,51	Cesta na trh práce
MV SR	62,70	Register obyvateľov
MV SR	21,20	Register adries
Obvodný úrad	71,74	Skladník CO
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400	Dobrovoľný hasičský zbor
Prešovský samosprávny kraj	1 000	Tradičná zabíjačka

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
149 500	149 501	100

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Obec v roku 2019 získala z predaja pozemkov 1 € - predaj pozemkov pod potokom Lesom SR, š.p. v roku 2018, vyplatené v roku 2019.

Prijaté granty a transfery – kapitálové príjmy

MF SR – na základe uznesenia vlády SR	20 000	10 000 – Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice 10 000 – Dokončenie výstavby multifunkčného ihriska
MF SR	9 500	Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice
Environmentálny fond	120 000	Vodovod v obci Vyšný Kazimír

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

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
187 945,30	185 007,30	98,44

Z rozpočtovaných finančných príjmov 187 945,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 185 007,30 EUR, čo predstavuje 98,44 % plnenie.

Prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu obce:

- uznesenie č. 2/2019 zo dňa 13.3.2019 na kapitálové výdavky – nákup hasičskej striekačky 5 000 €,

- uznesenie č. 4/2019 zo dňa 5.6.2019 na splátku úveru 348 €,

- uznesenie č. 5/2019 zo dňa 6.9.2019 na kapitálové výdavky 4 000 € (rekonštrukcia požiarnej zbrojnice 2500 €, geometrický plán – rybník 1 000 €, projektová dokumentácia- altánok – 500 €),

- uznesenie č. 7 /2019 zo dňa 12.12.2019 na kapitálové výdavky 1 900 € - výstavba multifunkčného a detského ihriska.

Prijatý úver vo výške 143 759,30 €.

Prevod nepoužitých finančných prostriedkov z roku 2018 vo výške 30 000 € na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
418 208,26	406 886,90	97,29

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 418 208,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 406 886,90 EUR, čo predstavuje 97,29 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
75 047,17	68 012,10	90,63

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 75 047,17 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 68 012,10 EUR, čo predstavuje 90,63 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, odmeny, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 611,614)

Z rozpočtovaných 27 343,49 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 26 698,22 EUR, čo je 97,64 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, pracovníkov OcÚ, kontrolórky a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní (kategória 621, 623, 625)

Z rozpočtovaných 8 983,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 8 164,85 EUR, čo je 90,88 % čerpanie.

Tovary a služby (kategória 631, 632, 633, 634, 636, 637, 642,651)

Z rozpočtovaných 38 720,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 33 1489,63 EUR, čo je 85,61 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštovné, telekomunikačné služby, poistenie majetku, členské príspevky, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poplatky za vedenie účtov a ostatné tovary a služby, pohonné hmoty.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
342 661,09	338 526,80	98,79

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 342 661,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 338 526,80 EUR, čo predstavuje 98,79 %.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Výstavba multifunkčného a detského ihriska – 155 647,95 €
- Požiarne striekačka + kaďa – 3 547,19 €
- Výstavba vodovodu – 126 315,79 €
- Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice – 51 635,87 €
- Projektová dokumentácia – altánok - 480 €
- Geometrický plán – rybník – 900 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
500	348	69,6

Z rozpočtovaných 500 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 348,00. EUR, čo predstavuje 69,6 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	81 125,06
Bežné výdavky spolu	68 012,10
Bežný rozpočet	13 112,96
Kapitálové príjmy spolu	149 501
Kapitálové výdavky spolu	338 526,80
Kapitálový rozpočet	- 189 025,80
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-175 912,84
Prijmy z finančných operácií	185 007,30
Výdavky z finančných operácií	348
Rozdiel finančných operácií	184 659,30
PRÍJMY SPOLU	415 633,36
VÝDAVKY SPOLU	406 886,90
Hospodárenie obce	8746,46
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	8746,46

Z účtovnej závierky obce za rok 2019 a záverečného účtu vyplýva, že k 31.12.2019 obec vykázala **výsledok rozpočtu – schodok**.

Obec skončila s:

prebytkom bežného rozpočtu	13 112,96 €
schodok kapitálového rozpočtu	-189 025,80 €
takže výsledok rozpočtu je schodok vo výške	-175 912,84 €.

Po zapojení finančných operácií do rozpočtu v sume 184 659,30 eur bol zistený **prebytok** rozpočtu v sume 8 746,46 eur, ktorý navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	4 744,89
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z finančných operácií	7 566,44
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 2 /2019 zo dňa 13.3.2019 na kapitálové výdavky	5 000,00
- uznesenie č. 4 /2019 zo dňa 5.6.2019 - splátku úveru	348,00
- uznesenie č. 5 /2019 zo dňa 6.9.2019 na kapitálové výdavky	4 000,00
- uznesenie č. 7 /2019 zo dňa 12.12.2019 na kapitálové výdavky	1 900,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	1 063,33

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	486,85
Prírastky - povinný príděl - 1 % +0,5 %	394,99
Spolu	881,84
Úbytky - stravovanie	414,08
KZ k 31.12.2019	467,76

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	843 308,61	1 269 422,88
Neobežný majetok spolu	797 702,93	1 110 323,32
Dlhodobý hmotný majetok	797 702,93	1 110 323,32
Obežný majetok spolu	45 268,15	158 691,10
Zásoby	2 033,25	2 163,46
Krátkodobé pohľadávky	402,66	254,81
Finančné účty	42 832,24	10 327,53
Časové rozlíšenie	337,53	408,46

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	843 308,61	1 269 422,88
Vlastné imanie	224 816,64	230 851,31
Výsledok hospodárenia	224 816,64	230 851,31
Záväzky	43 225,75	159 608,11
Rezervy	500	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	30 000	0
Dlhodobé záväzky	486,85	467,76
Krátkodobé záväzky	503,89	3 494,04
Bankové úvery a výpomoci	11 735,01	155 146,31
Časové rozlíšenie	575 266,22	878 963,46

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	143 759,30	EUR
	11 387,01	EUR
- voči dodávateľom	946,49	EUR

poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2019	Splatnosť
Prima banka		15613,62	Hodnota 12 mesačného EURIBOR + 2,6 %	zmenka	11 387,01	r. 2022
Prima banka	Multifunkčné a detské ihrisko	143759,30	Hodnota 12 mesačného EURIBOR + 1,00 %	Zmluva s PPA	143 759,30	18.9.2020

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2019 neposkytla žiadnu dotáciu právnickým alebo fyzickým osobám.

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2019 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obvodný úrad	Voľby	3164,74	3164,74	0
Okresný úrad Prešov	Prenesený výkon štátnej správy – starostlivosť o životné prostredie	17,76	17,76	0
UPSVaR	Dobrovoľnícka činnosť	529,65	529,65	0
UPSVaR	Cesta na trh práce	5 052,51	5 052,51	0
MV SR	Register obyvateľov	62,70	62,70	0
MV SR	Register adries	21,20	21,20	0
Obvodný úrad	Skladník CO	71,74	71,74	0
PSK	Zabíjačkové hody	1000	1000	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Dobrovoľný hasičský zbor	1400	1400	0
Environmentálny fond	Vodovod v obci Vyšný Kazimír	120 000	120 000	0
MF SR	Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice	9500	9500	0
MF SR	Rekonštrukcie požiarnej zbrojnice	10000	10000	0

MF SR	Dokončenie výstavby multifunkčného ihriska	10000	10000	0
-------	--	-------	-------	---

11. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec na základe uznesenia č. 10/2013 zo dňa 14.12.2013 nevyhotovuje programový rozpočet.

Vypracovala: Mgr. Katarína Baranová

Predkladá

Bc. Michal Duda
starosta obce