

Návrh Záverečného účtu Obce Pozdišovce za rok 2019

Predkladá : **Ing. Ján Čižmárik, starosta obce**

Spracoval: Anna Opová
V Pozdišovciach dňa 3.6.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 10.6.2020
Návrh záverečného účtu zverejnený na stránke obce dňa: 10.6.2020
Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce 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 fondov
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 osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom VÚC
 - d) ostatným právnickým osobám
10. Návrh uznesenia

Závěrečný 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 21.5.2019 uznesením č. 1/2019

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 9.11.2019 uznesením č. 8/2018

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	580.380	590.048
z toho :		
Bežné príjmy	580.380	590.048
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	580.380	590.048
z toho :		
Bežné výdavky	475.420	485.088
Kapitálové výdavky	104.960	104.960
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
590.048	831.296	140,89

Z rozpočtovaných celkových príjmov 831.296 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 831.296 EUR, čo predstavuje 140,89% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
590.048	650.562,28	110,26

Z rozpočtovaných bežných príjmov 590.048 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 650.562,28 EUR, čo predstavuje 110,26 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
437.906	444.103,93	101,42

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 381.000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 387.577,85 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,73 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 43.931 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 42.583,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,93 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 26.206,77 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 16.376,33 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 41.426,60 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1.156,50 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7.925,51 EUR.

Daň za psa 650,70 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 195 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 11.292,86 €

Dobývací priestor 1.804,42 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
34.803	51.8300,69	147,40

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8.250 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 10.138,77 EUR, čo je 122,89 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov a pozemkov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, za stravné, poplatky od zamestnancov za stravovanie, poplatky za MŠ, za ŠKD:

Z rozpočtovaných 23.283 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 31.493,81 čo je 135,27 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3.170,00	9.612,34	303,23 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3.170 € bol skutočný príjem vo výške 9.612,34 EUR, čo predstavuje 303,23 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli účtované príjmy z dobropisov.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 590.048 EUR bol skutočný príjem vo výške 650.562,28 EUR, čo predstavuje 110,26 plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Nadácia EPH	1.500,00	FP na Dni obce a FS 2019
Nadácia SPP	5.000,00	Inventár pre KD
Komunálna poisťovňa	190,00	Deň obce 2019
Fond na podporu umenia	7.000,00	Uchovávanie tradícií karičky a čardášu z Pozdišoviec
Okresný úrad Košice, CDPK	56,68	Cestná doprava, poz. komunikácie
Okr. úrad, Michalovce	432,96	Evidencia občanov
Okr. úrad Košice	1.866,00	Materská škola – predškoláci
Okr. úrad	30,80	Register adries
ÚPSVaR, Michalovce	388,12	RP
ÚPSVaR, Michalovce	8.538,80	Šk. potreby, hm. núdza
ÚPSVaR, Michalovce	21.985,62	Refundácia miezd
Okr. úrad, Michalovce	2.579,62	Voľby
Okr. úrad, Košice	93.388,78	Základná škola
Okr. úrad, Košice	104,36	Životné prostredie
	12.095,92	Zvýšenie inkl. vzdelávania

Granty a transfery boli účelovo učené 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
0	180.000,00	0

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	734,41	

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 734,41 EUR a je to prevod finančných prostriedkov z r. 2018 zo ŠR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
590.048,00	791.925,52	134,21

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 791.925,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 629.588,62 EUR, čo predstavuje 134,21 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
485.088,00	510.565,20	105,25

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 485.088 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 510.565,20 EUR, čo predstavuje 105,25 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 224.389 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 247.727,75 EUR, čo je 110,40 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 77.400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 84.985,73 čo je 109,80 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 162.099 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 153.030,37 EUR, čo je 94,41 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ,

ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 21.200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 24.821,35 EUR, čo predstavuje 117,08 % čerpanie.

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

Obec nesplácala v r. 2019 žiadny úver.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
104.960	281.360,32	268,06

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 104.960 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 281.360,32 EUR, čo predstavuje 268,06 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí kanalizácia obce v čiastke 189.473,69 €

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	650.562,28
z toho : bežné príjmy obce	650.562,287
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	510.565,20

z toho : bežné výdavky obce	510.565,20
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	+ 139.997,08
Kapitálové príjmy spolu	180.000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	180.000,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	281.360,32
z toho : kapitálové výdavky obce	281.360,32
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 101.360,32
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	38 636,76
Vylúčenie z prebytku	- 13.799,99
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	24.836,80
Príjmové finančné operácie	734,41
Výdavkové finančné operácie	0
Rozdiel finančných operácií	734,41
PRÍJMY SPOLU	831.296,69
VÝDAVKY SPOLU	791.925,52
Hospodárenie obce	39.371,17
Vylúčenie z prebytku	-13.799,99
Upravené hospodárenie obce	25.571,18

Prebytok 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 vo výške 38.636,76 € **sa upravuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 13.083,01 EUR, a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 2.155,05 EUR
 - fond na podporu umenia v sume 7.000 EUR,
 - dotácia na register obyvateľstva v sume 432,96 EUR,
 - dotácia na stravu žiakov v sume 3.445.,20 EUR,
 - dotácia na školské potreby v sume 49,80 EUR.
- b) - finančné prostriedky na účte ŠJ 418,19 EUR,
- finančné prostriedky na účte SF v sume 298,79 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 v sume 25.571,18 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 25.571,18 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 25.571,18 EUR.

5.Tvorba a použitie prostriedkov 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	5,66
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	22.218,13
- vrátenie FP za r. 2018-nespotrebované	19.835,14
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	42.058,93

V roku 2019 sme vrátili na rezervný fond nevyčerpané prostriedky 19.835,14 € a previedli sme na RF 22.218,13 €. Čerpanie z RF v roku 2019 nebolo.

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	244,52
Prírastky - povinný prídel - 1,%	2.054,27
- povinný prídel -	
- ostatné prírastky 0,05%	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	2.000
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	298,79

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	1.929.663,77	2.055.105,69
Neobežný majetok spolu	1.845.384,36	
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	15.271,00	12.163,00
Dlhodobý hmotný majetok	1.586.233,24	1.687.731,39
Dlhodobý finančný majetok	243.880,12	243.880,12
Obežný majetok spolu	83.731,64	110.741,86

z toho :		
Zásoby	506,35	143,04
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	24.547,69	1.529,58
Finančné účty	58.677,60	109.069,24
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	547,77	589,32

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	1.929.663,77	2.055.105,69
Vlastné imanie	1.343.205,95	1.315.407,16
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1.343.205,95	1.315.407,16
Záväzky		
z toho :		
Rezervy	720	720,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	734,41	6.014,83
Dlhodobé záväzky	372,91	455,93
Krátkodobé záväzky	49.268,28	34.475,23
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	535.362,22	698.032,54

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	4.893,74	4.893,74	
- zamestnancom	16.868,71	16.868,71	
- poisťovňam	10.349,55	10.349,55	
- daňovému úradu	2.163,01	2.163,01	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	95,18	95,18	
- záväzky zo SF	455,93	455,93	
- zúčtovanie medzi subjektami VS	6.014,83	6.014,83	
- rezervy krátkodobé	720,00	720,00	
- prijaté preddavky ŠJ	105,04	105,04	
Záväzky spolu k 31.12.2019	41.665,99	41.665,99	

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 so VZN č. 1/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OcŠK - bežné výdavky na činnosť	10.500	10.500	0
FS Harčare – bežné výdavky na činnosť	2.373,57	2.373,57	0
Jednota dôch. – bežné výdavky na činnosť	130	130	0
MS SČK – bežné výdavky na činnosť	150	150	0
Evanjelická cirkev a.v. Pozdišovce	3.300	3.300	0

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2008 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a/ Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2019 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2019 v €	Rozdiel v €
MV SR OÚ K-o	Register obyvateľov	432,96	0	432,96
MV SR OU K-o	Register adries	30,80	30,80	0
ÚPSVaR	HN–strava	8.406	4.960,80	3.445,20
ÚPSVaR	Školské potreby	132,80	199,20	49,80
ÚPSVaR	Refundácia miezd	21.985,62	21.985,62	0
OÚ OŠ K-o.	Dotácia – pre ZŠ	91.968,14	89.813,09	2.155,05
OÚ OŠ K-o.	Dotácia pre MŠ	1.866	1.866	0
MV SR	Voľby do OSO 2018	2.579,62	2.2579,62	0
ÚPSVaR	RP	388,12	388,12	0
OÚ Košice	Dotácia živ.prostredie	104,36	104,36	0
MDaV SR, BL	CDPK	56,68	56,68	0
MS SR	Zvýšenie inkl. vzd.	12.095,92	8.236,14	0

b/ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom.

Obec Pozdišovce v roku 2019 neobdržala finančné prostriedky zo štátnych fondov.

c/ Finančné usporiadanie voči VÚC.

Obec Pozdišovce v roku 2019 neobdržala finančné prostriedky z VUC.

d) Finančné usporiadania voči ostatným právnickým osobám

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2019 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2019 v €	Rozdiel v €
Nadácia SPP	Inventár pre KD	5.000,00	5.000,00	0
Nadácia EPH	FS a Deň obce	1.500,00	1.500,00	0
Komunálna poisťovňa	Deň obce	190,00	190,00	0
Fond na podporu umenia	Uchovávanie tradícií karičky a čardášu z Pozdišoviec	7.000,00	0,00	7.000,00

10. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2019.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 25.571,18 EUR.