

N á v r h

Závěrečný účet Obce Vyšné Nemecké za rok 2019

Predkladá : Peter Zuza
Spracovala: Anna Zahorčáková

Vo Vyšnom Nemeckom dňa : 20.5.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa : 27.5.2020
- zverejnený na webovom sídle dňa: 27.5.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom vo Vyšnom Nemeckom
dňa, uznesením č.

Závěrečný účet :

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

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 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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a/zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b/štátnemu rozpočtu
 - c/štátnym fondom
 - d/rozpočtom iných obcí
 - e/rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov
12. 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2018 uznesením č. 8

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.06.2019 uznesením č. 3-05/2019
- druhá zmena schválená dňa 29.11.2019 uznesením č. 5-06/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	120 361	153 838,96	153 838,44
z toho :			
Bežné príjmy	112361	133 048,05	133 047,53
Kapitálové príjmy	0	10 950	10 950,00
Finančné príjmy	8 000	9 840,91	9 840,91
Výdavky celkom	120 361	131 445,03	131 390,19
z toho :			
Bežné výdavky	93 951	115 459,03	115 408,29
Kapitálové výdavky	22 834	12 410	12 405,90
Finančné výdavky	3 576	3 576	3576
Rozpočtové hospodárenie obce	0	22 393,93	22 448,25

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
153 838,96	153 838,44	100

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
133 048,05	133 047,53	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve:	51 515,34
Daň z nehnuteľností :	24 275,25
Daň za psa :	280,00
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:	13 715,26
Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku:	763,00
Administratívne poplatky a platby:	30 496,88
Iné nedaňové príjmy:	966,77

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Košice	18,46	Životné prostredie
ÚPSVaR	1 036,84	Podpora zamestnanosti
MV SR	2 200,55	Voľby prezidenta, EP
Okresný úrad Košice	14,95	Vojnové hroby
MV SR	96,82	Hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov
MF SR	7 650,00	Oprava a rek. MK
OÚ Košice	259,74	Stavebný poriadok
OÚ Košice	10,11	Úsek dopravy

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
10 950	10 950	100

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	950	Oprava a rek. MK
MF SR	10 000	Rek. a obnova budovy býv. OcÚ

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
9840,91	9840,91	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
131 445,03	131 390,19	99 %

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
115 459,03	115 408,29	99%

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:	36 577,25
Poistné a príspevok do poisťovní :	16 020,10
Tovary a služby :	56 231,57
Bežné transfery:	6 148,20
Splácanie úrokov:	431,17

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
12 410	12 405,90	99 %

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Výstavba altánku :	11.296,17 €
Oprava a rek. MK:	1 109,73 €

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
3 576	3 576	100 %

Splácanie istiny z prijatých úverov.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	133 047,53
z toho : bežné príjmy obce	133 047,53
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	115 408,29
z toho : bežné výdavky obce	115 408,29
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	17 639,24
Kapitálové príjmy spolu	10 950,00
z toho : kapitálové príjmy obce	10 950,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	12 405,90
z toho : kapitálové výdavky obce	12 405,90
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-1455,90
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	16 183,34
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	10 000,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6 183,34
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	9 840,91
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	3 576,00
Rozdiel finančných operácií	6 264,91
PRÍJMY SPOLU /ÚČTY A POKLADŇA/	152 393,52
VÝDAVKY SPOLU	131 390,19
Hospodárenie obce	21 003,33
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku ŠR	10 000,00
Upravené hospodárenie obce	11 003,33

Príjmy spolu sú bez zostatku na účte rezervného fondu v sume 391,10 € a bez zostatku na účte sociálneho fondu v sume 1 053,82 €.

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 16 183,34 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 bol **upravený – znížený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 10 000,- €.

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 **sa upravuje – znižuje o**

a/ nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 10000,- € a to na:

Rek. a obnovu budovy bývalého OcÚ,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2020 v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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 11 003,33 EUR, navrhujeme použiť na :

- na tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 11 003,33 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške **11 033,33 €**.

Zostatok finančných prostriedkov :

- na účtoch 21 447,90 €
- v pokladni 1 000,35 €
- ceniny 999,60 €

SPOLU : 22 647,85 €

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	169,40
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	221,62
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : Na splátku úveru	0
-	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	391,10

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica o tvorbe a čerpané SF.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	840,46
Prírastky - povinný príděl - % 1,50	458,27
Úbytky - stravovanie	354,40
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2019	944,33

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	902 908,59	899 601,52
Neobežný majetok spolu	883 700,95	869 470,09
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	834 905,89	820 680,79
Dlhodobý finančný majetok	48 795,06	48 789,30
Obežný majetok spolu	14 792,34	25 925,28
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 388,93	3 277,43
Finančné účty	10 403,41	22 647,85
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	4 415,30	4 206,15

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	902 908,59	899 601,52
Vlastné imanie	784 570,32	814 375,49
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	784 570,32	814 375,49
Záväzky	64 776,31	45 370,07
z toho :		
Rezervy	500,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	8 000,00	10 000,00
Dlhodobé záväzky	19 760,99	19 864,86
Krátkodobé záväzky	26 143,90	8 229,79
Bankové úvery a výpomoci	10 371,42	6 795,42
Časové rozlíšenie	53 561,96	39 855,96

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	1371,79	1371,79	
- zamestnancom	4733,34	4733,34	
- poisťovniam	1619,96	1619,96	
- daňovému úradu	501,91	501,91	
- štátnemu rozpočtu	10000,00	10000,00	
- bankám	6795,42	6795,42	
- ostatné záväzky	18920,53	18920,53	
Záväzky spolu k 31.12.2019	43942,95	43942,95	

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
Prima banka	Kultúrny dom	2376	320,01	6735,05	2022
Prima banka	Dom smútku	1200	23,72	60,37	2024

Obec uzatvorila v roku 2013 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu kultúrneho domu.. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022, splátky istiny a úrokov sú mesačné. V roku 2009 uzatvorila zmluvu o úvere na výstavbu Domu smútku s dobou splatnosti do roku 2024. Splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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:	135 401,09
Spolu bežné príjmy obce a k 31.12.2018	135 401,09
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:	
- zostatok istiny z bankových úverov	6 795,42
- zostatok istiny záväzku voči firme CSM STAV	18 920,53
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	25 715,95
Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018 § 17 ods.6 písm. a)
25 715,95	135 401,09
	18,99 %

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:	135 401,09
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	135 401,09
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	0
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2018	135 401,09
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018	135 401,09
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	3 576
- 651002	431,17
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019	4 007,17

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. b)
4007,17	135 401,09	2,95%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej organizácie

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 -
MF SR	Výstavba altánku /rok 2018/ KV	8000	8000	0
MF SR	Oprava a rek. MK KV	950	950	0
MF SR	Oprava a rek. mies. kom. BV	7650	7650	0
MF SR	Rek. a obnova budovy býv. ocú	10000	0	10000

c/Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d/Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani neprijala v roku 2019 žiadne prostriedky inej obci.

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

Obecné zastupiteľstvo schválilo predkladanie rozpočtu obce od roku 2016 bez programovej štruktúry.