

N Á V R H

Záverečný účet Obce JASENOV

a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá : Ing..Michal Šabak

Spracoval: Mgr. Tatiana Kicová

V Jasenove dňa 23.04.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 24.04.2020.

Schválený: Dňa Uznesenie 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. 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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019 obecným zastupiteľstvom dňa 29.11.2018 uznesením č. 8/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.03.2019 rozpočtovým opatrením č. 1/2019
- druhá zmena schválená dňa 05.06.2019 rozpočtovým opatrením č. 2/2019
- tretia zmena schválená dňa 26.09.2019 rozpočtovým opatrením č. 3/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 28.11.2019 rozpočtovým opatrením č. 4/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	87 040	265 210	248 281,53
z toho :			
Bežné príjmy	78 040	92 210	94 684,98
Kapitálové príjmy	0	9 000	9 000
Finančné príjmy	90 000	164 000	144 596,55
Výdavky celkom	87 040	265 210	232 421,95
z toho :			
Bežné výdavky	74 517	101 210	103 613,22
Kapitálové výdavky	8 263	159 740	124 548,73
Finančné výdavky	4 260	4 260	4 260
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	15 859,58

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
265 210,-	248 281,53	93,61

Z rozpočtovaných celkových príjmov 265 210,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 248 281,53 EUR, čo predstavuje 93,61 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
92 210	94 684,98	102,68

Z rozpočtovaných bežných príjmov 92 210,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 94 684,98 EUR, čo predstavuje 102,68 % plnenie.

a) daňové príjmy - významné

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
72 350,-	75 767,13	104,72

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve 67 967,37
 Daň z nehnuteľností 7 799,76

b) nedaňové príjmy - významné

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3 000,-	3 144,-	104,80

Poplatok za komunálne odpady

Z rozpočtovaných 3 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 144 EUR, čo je 104,80 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy - významné

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
800	844,79	105,59

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 800,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 844,79 EUR, čo predstavuje 105,59 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z prenájmu priestorov a zariadení.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
13 490	11 929,74	88,43

Z rozpočtovaných grantov a transferov 13 490,- EUR bol skutočný príjem vo výške 11 929,74 EUR, čo predstavuje 88,43 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OU Michalovce	117,-	REGOB, RA
OU Michalovce	71,74	Skladovanie materiálu CO
OU Michalovce	2 286,48	Voľby v roku 2019
VUC	1 500,-	Oslavy obce
UPSV a R	7 904,52	Aktivačná činnosť
PP Protect s. r. o.	50,-	Oslavy obce

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
9 000	9 000	100%

Obci boli poskytnuté finančné prostriedky z MF SR vo výške 5 000,-EUR na rekonštrukciu domu smútku. Dotácia vo výške 4 000,-EUR na Kamerový systém v obci Jasenov bola poskytnutá z MF SR.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
24 000	24 114,65	100,48 %
140 000	120 481,9	86,06 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 164 000,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 144 596,55 EUR, čo predstavuje 88,17 % plnenie, z toho 24 114,65 Eur je prevod finančných prostriedkov z roku 2018, 120 481,90,-Eur príjem prekleňovacieho úveru na výstavbu amfiteátra v obci Jasenov. Stavba realizovaná z prostriedkov PPA.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
265 210,-	232 421,95	87,64

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 265 210,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 232 421,95 EUR, čo predstavuje 87,64 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
101 210,-	103 613,22	102,37

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 101 210,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 103 613,22 EUR, čo predstavuje 102,37 % 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 29 470,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 30 110,23 EUR, čo je 103,12 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce a zamestnancov obce.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
159 740,-	124 548,73	77,97

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 159 740,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 124 548,73 EUR čo predstavuje 77,97 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Realizácia nových stavieb:

- výstavba amfiteátra

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
4 260	4 260	100 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4 260,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 4 260,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o splátku dlhodobého úveru.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	94 684,98
Bežné výdavky spolu	103 613,22
Bežný rozpočet	- 8 928,24
Kapitálové príjmy spolu	9 000,-
Kapitálové výdavky spolu	124 548,73
Kapitálový rozpočet	- 115 548,73
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 124 476,97
Vylúčenie z prebytku - dotácia	9 000
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 115 476,97
Príjmové finančné operácie	144 596,55
Výdavkové finančné operácie	4 260,-
Rozdiel finančných operácií	140 336,55
PRÍJMY SPOLU	248 281,53
VÝDAVKY SPOLU	232 421,95
Hospodárenie obce	15 859,58

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2019 v banke a v pokladni bol vo výške 16 089,55, v tom sú zahrnuté finančné prostriedky sociálneho fondu vo výške 229,97 a RF vo výške 4 087,82 EUR.

Schodok rozpočtu v sume 124 476,97 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 vyrovnaný z finančných operácií a príjmu úveru.

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 15 859,58 znížené o nevyčerpané prostriedky dotácie vo výške 9 000 EUR. **navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 6 859,58 EUR.

4. 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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	15 114,65
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : Uznesenie OZ č. 15/2019 zo dňa 30.05.2019	
Kamerový systém	2 874,47
Parkovisko pri OcU	1 192,36
Splátka úveru	4 260,-
Stoličky do KD	2 700,-
KZ k 31.12.2019	4 087,82

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 použití sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	0,-
Prírastky - povinný príděl	521,97
Úbytky -	292,-
KZ k 31.12.2019	229,97

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	641 024,72	716 838,38
Neobežný majetok spolu	616 700,55	696 559,71

z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	
Dlhodobý hmotný majetok	543 541,15	623 400,31
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	24 324,17	20 278,67
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	209,52	4 189,12
Finančné účty	16 089,55	24 114,65
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	
Časové rozlíšenie		

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	641 024,72	716 838,38
Vlastné imanie	199 626,47	197 944,16
z toho :	0	0
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	199 626,47	197 944,16
Záväzky	46 264,48	158 866,87
z toho :		
Rezervy	480	480
Zúčtovanie medzi subjektami VS	12 800	9 000
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	0	49,48
Bankové úvery a výpomoci	32 935,00	149 156,90
Časové rozlíšenie	395 133,77	360 027,35

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			
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	149 156,90	149 156,90	0
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky SF	229,97	229,97	0
Záväzky spolu k 31.12.2019	149 386,87	149 386,87	0

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
OTP	Nákup nehnuteľnosti	34 000	4 260	780,35	28 675,-	r. 2026
OTP	Výstavba amfiteátra	120 481,90	0,-	367,76	120 481,90	r. 2020
SPOLU		154 481,90	4 260	1 148,11	149 156,9	

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere na nákup nehnuteľnosti s dobou splatnosti do r. 2026. Splátky úveru sú mesačné, splátky úrokov mesačne. Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o prekleňovacom úvere na výstavbu amfiteátra v obci s dobou splatnosti v roku 2020. Obec má podpísanú zmluvu s PPA o financovaní projektu.

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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2018:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	93 787,50 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	0 EUR
Spolu	93 787,50 EUR
- z toho 60 %	56 272,50 EUR
- z toho 25 %	23 446,87 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2019: zostatok istiny z bankových úverov 28 675,-EUR

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
28 675,-	93 787,50	30,57%

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. b)
4 260	93 787,50	4,54 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. nebola splnená z dôvodu splatenia úveru.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2019 neposkytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OU Michalovce	REGOB, RA	117,-	117,-	0
OU Michalovce	CO	71,74	71,74	0
OU Michalovce	Voľby do EP , voľba prezidenta SR	2 286,48	2 286,48	0
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	7 907,52	7 904,52	0
MF SR	Rekonštrukcia domu smútku	5 000,-	0,-	5 000,-

MV SR	Kamerový systém v obci Jasenov	4 000,-	0,-	4 000,-
VÚC	Oslavy obce	1 500,-	1 500,-	0,-

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec nepredkladá programový rozpočet.

Vypracovala:
Mgr. Tatiana Kicová
v. r.

Predkladá:
Ing. Michal Šabak
v. r.

V Jasenove, dňa 23.04.2020

