

Závěrečný účet Obce Vyšný Klátov za rok 2019

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli obce dňa *22.5.2020*.....

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Vyšnom Klátove dňa *11.6.2020*,
uznesením č. *25/2020*



Gucl

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 rezervného 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 osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
 - b) štátnemu rozpočtu

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. 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 28. 12. 2018 uznesením č. 18/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 6. 12. 2019 uznesením č. 66/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	438 394,00	438 394,00
z toho :		
Bežné príjmy	269 014,00	269 014,00
Kapitálové príjmy	103 000,00	103 000,00
Finančné príjmy	66 380,00	66 380,00
Výdavky celkom	438 394,00	438 394,00
z toho :		
Bežné výdavky	230 290,00	230 290,00
Kapitálové výdavky	208 104,00	208 104,00
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
438 394,00	264 491,21	60%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 438 394,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 264 491,21 EUR, čo predstavuje 60 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
269 014,00	209 491,21	78%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 269 014,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 209 491,21 EUR, čo predstavuje 78 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
168 034,00	172 543,96	103 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 157 854,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 160 560,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 102 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 729,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 124 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1412,96 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2316,49 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 969,84 EUR.

Daň za psa 359,51 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7 527,82 €

Daň z úhrad za dobývací priestor 366,99 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
5 040,00	6 352,13	126 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 170 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 170 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov v sume 170 EUR .

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 040 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 6 182,13 EUR čo je 122% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1000,00	1890,61	189 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1000 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 890,61 EUR, čo predstavuje 189 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek a z náhrad poistného plnenia.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 95 940 EUR bol skutočný príjem vo výške 28 704,51 EUR, čo predstavuje 30 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MVSR sekcia verejnej správy	21,20	Register adries
Okresný úrad – odbor školstva	507,-	Školstvo
MVSR sekcia verejnej správy	147,18	Register obyvateľov
Okresný úrad, odbor organiz.	1 738,68	Voľby
ÚPSVaR	494,40	Stravné pre predškolákov
ÚPSVaR	7 260,89	Refundácia miezd
Úrad vlády SR	3 500,-	Podpora rozvoja športu
Ministerstvo financií SR	13 500,-	Dotácia na vnútorné úpravy v KD
Ministerstvo vnútra SR	35,16	Dotácia na ŽP

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

1. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
103 000,00	20 000,00	19 %

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 103 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 20 000 EUR, čo predstavuje 19 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	20 000,-	Revitalizácia cintorína

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
66 380,00	35 000,00	53 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 66 380,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 35 000,00 EUR, čo predstavuje 53 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
438 394,00	226 003,42	52 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 438 394,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 226 003,42 EUR, čo predstavuje 52 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
230 290,00	178 770,75	77 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 230 290,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 178 770,75 EUR, čo predstavuje 77 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu: ô

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 60 050,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 68 861,52 EUR, čo je 115 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy, školskej jedálne, pracovníka z úradu práce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 20 815 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 25 156,18 EUR čo je 121 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 144 325 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 80 185,58 EUR, čo je 55 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 5 100 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 4 567,47 EUR, čo predstavuje 89 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
208 104,00	47 232,67	23 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 208 104,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 47 232,67 EUR, čo predstavuje 23 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	209 491,21
z toho : bežné príjmy obce	209 491,21
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	178 770,75
z toho : bežné výdavky obce	178 770,75
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	+30 720,46
Kapitálové príjmy spolu	20 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	20 000,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	47 232,67
z toho : kapitálové výdavky obce	47 232,67
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-27 232,67
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3 487,79
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	35 000,00
Výdavkové finančné operácie	0,00

<i>Rozdiel finančných operácií</i>	35 000,00
PRÍJMY SPOLU	264 491,21
VÝDAVKY SPOLU	226 003,42
<i>Hospodárenie obce</i>	38 487,79
<i>Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku</i>	23 500,00
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	14 987,79

Prebytok rozpočtu v sume 14 987,79 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 navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 14 987,79 EUR

Nakoľko bolo omylom v minulom roku prevedené do rezervného fondu navyše 5.000 € tak v tomto roku sa odvedie do rezervného fondu 9 987,79 EUR /t.j. 14 987,79 – 5 000 EUR/.

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	36 380,56
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	34 075,05
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	70 455,61

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Obec vedie vo svojej účtovnej evidencii sociálny fond .

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu		
Neobežný majetok spolu	1099198,72	1068397,55
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1099198,72	1068397,55
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	104136,98	108033,77
z toho :		
Zásoby	0,00	13,81
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3372,30	3969,84
Finančné účty	100764,68	104050,12
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	1203335,70	1176431,32
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	596461,52	603361,25
Záväzky	137818,91	34967,97
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	35000,00	23500,00
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	9070,94	10727,85
Bankové úvery a výpomoci	93747,97	0,00
Časové rozlíšenie	469055,27	538102,10

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o termínovanom úvere č. 730/2018/UZ s VUB, a.s., Košice vo výške 93 745,63 € za účelom financovania oprávnených nákladov projektu: „Rekonštrukcia miestnych komunikácií, chodníky a odvodnenie v obci Vyšný Klátov“ na realizáciu, ktorého obec uzavrela s PPA dňa 16. 3. 2018 Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku. Úver vo výške 93 745,63 € bol splatený 31. 7. 2019.

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 neposkytla žiadnu dotáciu v súlade so VZN č. 2/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ 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 -

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
- b) štátnemu rozpočtu

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.

Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 14 987,79 EUR s tým, že sa teraz odvedie suma 9 987,79 EUR nakoľko v minulom roku bolo odvedené navyše 5 000 EUR