

**Závěrečný účet Obce
ĎAČOV**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Predkladá : Anton Cuprák

Spracovala : Mária Tomčíková

V Ďačove dňa 07. 05. 2020

Návrh záverečného účtu vyvesený dňa 11. 05. 2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa 15. 06. 2020 uznesením č. 8/a/2020

Závěrečný účet obce 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12. 2018 uznesením č.8/a/2018.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 11. 03. 2019 uznesením č. 9/a/2019
- druhá zmena schválená dňa 17. 06. 2019 uznesením č. 10/2019
- tretia zmena schválená dňa 16. 09. 2019 uznesením č. 8/a/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 27. 09. 2019 starostom obce
- piata zmena schválená dňa 16. 12. 2019 uznesením č. 7/b/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	560 760	561 749,28
z toho :		
Bežné príjmy	337 480	354 040
Kapitálové príjmy	205 000	184 157,28
Finančné operácie príjmové	12 000	15 300
Príjmy RO s právnou subjektivitou	6 280	8 252
Výdavky celkom	560 760	561 749,28
z toho :		
Bežné výdavky	172 900	188 227
Kapitálové výdavky	217 000	199 457,28
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	170 860	174 065
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
561 749,28	584 042,45	103,96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 561 749,28 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 584 042,45 €, čo predstavuje 103,96 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
354 040,-	376 930,51	106,46

Z rozpočtovaných bežných príjmov 354 040 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 376 930,51 €, čo predstavuje 106,46 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
253 571,-	276 663,35	109,10

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 231 960 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠRv sume 255 040,42 €, čo predstavuje plnenie na 109,95 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 936 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 9 942,47 €, čo je 100,07 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 283,94 €, dane zo stavieb boli v sume 2634,68 € a dane z bytov boli v sume 23,85 €.

Daň za psa rozpočtovaných 450,- € skutočný príjem 455,- €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočtovaných 11 225,- € skutočný príjem 11 225,46 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
6 695	6 526,59	97,48

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 341 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 285,18 €, čo je 98,33 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 020,20 € , z prenajatých pozemkov v sume 264,98 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, iné poplatky:

Z rozpočtovaných 3 354 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 241,41 €, čo je 96,64 % plnenie. Ide o ostatné poplatky – správne poplatky v sume 1 284 €, príjem z predaja tovarov a služieb 1 957,41 €.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3 265	3 264,97	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3265 €, bol skutočný príjem vo výške 3 264,97 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy tvoria príjmy z vratiek a dobropisov .

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 90 509 € bol skutočný príjem vo výške 90 475,60 €, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Kraj. úrad ŽP	68,33	Ochrana pred povodňami
Ministerstvo vnútra SR	259,23	REGOB-hlásenie pobytu občanov
Okresný úrad	2025,24	Voľby EP, voľby prezidenta
Okresný úrad	83 806	Školstvo
ÚPSVaR	2916,80	Školské potreby, strava
Ministerstvo vnútra SR	1400	Grant pre DHZ

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
184 157,28	184 157,28	100,00

V roku 2019 obec mala kapitálové príjmy a to na rekonštrukciu soc.zariadení v KD v sume 8 000 € zo ŠR, na zateplenie a modernizáciu MŠ v sume 176 157,28 € NFP spolufinancovanie z Európskeho fondu regionálneho rozvoja a ŠR .

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
15 300	14 703,69	96,10

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 15 300 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 14 703,69 €, čo predstavuje 96,10 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
8 252	8 250,97	99,98

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
561 749,28	536 736,09	95,54

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 561 749,28 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 536 736,09 €, čo predstavuje 95,54 % čerpanie.

1. Bežné výdavky - obec

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
188 227	163 939,87	87,09

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 188 227 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 163 939,87 €, čo predstavuje 87,09 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 56 282 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 55 999,67 €, čo je 99,49 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 20 146 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 20 123,36 €, čo je 99,88 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 105 585 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 82 265,79 €, čo je 77,91 % 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 6 214 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 5 551,05 €, čo predstavuje 89,33 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
199 457,28	198 860,97	99,70

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 199 457,28 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 198 860,97 €, čo predstavuje 99,70 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 6 000 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 5 432,15 €, čo predstavuje 90,53 % čerpanie.

b) zateplenie a modernizácia Materskej školy Ďačov

Z rozpočtovaných 185 457,28 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 185 428,82 €, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

c) rekonštrukcia socialných zariadení v KD

Z rozpočtovaných 8 000 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2019 v sume 8 000 €, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0	0	0

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
174 065	173 935,25	99,92

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 174 065 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 173 935,25 €, čo predstavuje 99,92 % čerpanie. Sú to bežné výdavky ZŠ, MŠ, ŠJ, ŠKD.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	385 095,88
z toho : bežné príjmy obce	376 930,51
bežné príjmy RO	8 165,37
Bežné výdavky spolu	337 875,12
z toho : bežné výdavky obce	163 939,87
bežné výdavky RO	173 935,25
Bežný rozpočet	47 220,76
Kapitálové príjmy spolu	184 157,28
z toho : kapitálové príjmy obce	184 157,28
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	198 860,97
z toho : kapitálové výdavky obce	198 860,97
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-14 703,69
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	32 517,07
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	32 517,07
Príjmy z finančných operácií	14 703,69
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	14 703,69
PRÍJMY SPOLU	583 956,85
VÝDAVKY SPOLU	536 736,09
Hospodárenie obce	47 220,76
Vylúčenie z prebytku	85,60
Upravené hospodárenie obce	47 135,16

Zostatok bežného rozpočtu je prebytok vo výške 47 220,76 €.

Zostatok kapitálového rozpočtu je schodok vo výške 14 703,69 €.

Zistený výsledok rozpočtu obce 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 z. n. p. je prebytok vo výške 32 517,07 €.

Zistený zostatok finančných operácií je vo výške 14 703,69 €.

Prebytok hospodárenia obce po vylúčení z prebytku sumy 85,60 € , čo sú prostriedky z predchádzajúcich rokov školstva, bude prevedený na tvorbu rezervného fondu vo výške 47 135,16 €.

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	92 948,16
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	23 822,92
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - nákup pozemkov, zateplenie a modernizácia MŠ, rekonštrukcia social.zariadení v KD	14 703,69
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	102 067,39

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	388,60
Prírastky - povinný príděl	544,09
- povinný príděl	-
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	488,40
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2019	444,29

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2018v EUR	KZ k 31.12.2019v EUR
Majetok spolu	1 402 572,48	1 665 768,54
Neobežný majetok spolu	1 282 717,01	1 514 821,98
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 136 382,30	1 368 487,27
Dlhodobý finančný majetok	146 334,71	146 334,71
Obežný majetok spolu	119 855,47	150 946,56
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	943,18	801,34
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 239,11	877,01
Finančné účty	116 673,18	149 268,21
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2018v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 402 572,48	1 665 768,54
Vlastné imanie	860 882,77	879 184,83
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	860 882,77	879 184,83
Záväzky	6 904,81	100 788,15
z toho :		
Rezervy	500	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	388,60	444,29

Krátkodobé záväzky	6 016,21	99 843,86
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	534 784,90	685 795,56

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto krátkodobé záväzky

- voči bankám	0 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	92092,32 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	1981,77 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3450,70 EUR
- ostatné	2319,07 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá žiadnu príspevkovú organizáciu.

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

Obec v roku 2014 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2004 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť	2 400 €	2 400 €	0

K 31. 12. 2019 bola vyúčtovaná dotácia.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ – ŠKD Ďačov	90 257,77	90 129,25	128,52

-finančné prostriedky poskytnuté pre MŠ-ŠJ-ŠKD

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Obec	68,33	68,33	0
Obec	259,23	259,23	0

- ide o prenesený výkon štátnej správy – Ochrana pred povodňami, REGOB

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠ s MŠ Ďačov	83 806	83 806	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, ... - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Kraj. úrad ŽP	Ochrana pred povodňami	68,33	68,33	0
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	259,23	259,23	0
Okresný úrad	Voľby EP, voľby prezidenta	2 025,24	2 025,24	0
Okresný úrad	Školstvo	83 806	83 806	0
ÚPSVR	Školské potreby, strava,	2 916,80	2 916,80	0
MV SR	Grant pre DHZ	1400	1400	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2019 zmluvu o poskytnutí NFP z „Programu rozvoja vidieka SR 2014-2020, spolufinancovanie „Európsky poľnohospodársky fond pre rozvoj vidieka. Oblasť zamerania-investície súvisiace so zvýšením bezpečnosti t.j. nákup zariadení na komunálnu techniku na čistenie, údržbu zelene a zimnú údržbu ciest/MK a chodníkov. Výška NFP je 91686,- EUR.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Lipany	1 139,20	1 139,20	0
Gréckokat.arcib.Prešov	32,-	32,-	0

- finančné prostriedky poskytnuté na CVC

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo obce Ďačov uznesením č. 8/b/2018 zo dňa 12. 12. 2018 schválilo na rok 2019 zostavenie a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry.

Vypracovala: Mária Tomčíková

Predkladá: Anton Cuprák

V Ďačove, dňa 07. 05. 2020

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo

I. berie na vedomie

a) stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce za rok 2019

II. schvaľuje

a) Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad,

b) použitie prebytku hospodárenia obce na tvorbu rezervného fondu vo výške 47 135,16 €.