

NÁVRH

Záverečný účet Obce Štefanovce za rok 2019

Predkladá : Ing. František Kolarčík
Spracoval: Alžbeta Kravcová

V Štefanovciach dňa 30.03.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 15.05.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 15.05.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 15.05.2020

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- 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. 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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2018 uznesením č.12/2018/2

Rozpočet bol zmenený štrnásť krát:

- prvá zmena schválená dňa 02.01.2019 rozpočtovým opatrením starostu obce č.1/2019
- druhá zmena schválená dňa 18.02.2019 rozpočtovým opatrením starostu obce č.2/2019
- tretia zmena schválená dňa 04.03.2019 rozpočtovým opatrením starostu obce č.3/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 01.04.2019 rozpočtovým opatrením starostu obce č.4/2019
- piata zmena schválená dňa 02.05.2019 rozpočtovým opatrením starostu obce č.5/2019
- šiesta zmena schválená dňa 03.06.2019 rozpočtovým opatrením starostu obce č.6/2019
- siedma zmena schválená dňa 26.06.2019 rozpočtovým opatrením starostu obce č.7/2019
- ôsma zmena schválená dňa 26.06.2019 rozpočtovým opatrením starostu obce č.8/2019
- deviata zmena schválená dňa 22.7.2019 rozpočtovým opatrením starostu obce č.9/2019
- desiatu zmena schválená dňa 05.08.2019 rozpočtovým opatrením starostu obce č.10/2019
- jedenásta zmena schválená dňa 02.09.2019 rozpočtovým opatrením starostu obce č.11/2019
- dvanásta zmena schválená dňa 07.10.2019 rozpočtovým opatrením starostu obce č.12/2019
- trinásta zmena schválená dňa 18.11.2019 rozpočtovým opatrením starostu obce č.13/2019
- štrnástu zmena schválená dňa 13.12.2019 rozpočtovým opatrením starostu obce č.14/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	60 353	68 067,29
z toho :		
Bežné príjmy	60 353	68 067,29
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	59 353	66 753,52
z toho :		
Bežné výdavky	59 353	63 350,52
Kapitálové výdavky	0	3 403
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	1 000	1 313,77

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
68 067,29	67 825,91	99,64

Z rozpočtovaných celkových príjmov 68 067,29 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 67 825,91 EUR, čo predstavuje 99,64.% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
68 067,29	67 825,91	99,64

Z rozpočtovaných bežných príjmov 68 067,29 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 67 825,91 EUR, čo predstavuje 99,64.% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
59 993	59 904,80	99,85

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 52 807 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 52 806,78 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 955 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 954,16 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98. % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 979,23 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 974,93 EUR

Daň za psa 231 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 912,86 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
2 566	2 416,88	94,19

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 601 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 601 EUR, čo je 100% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 601 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, iné poplatky a platby:

Z rozpočtovaných 965 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 815,88 EUR, čo je 84,55 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
297,77	297,76	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 297,77 EUR, bol skutočný príjem vo výške 297,76 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5 210,52 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 206,47 EUR, čo predstavuje 99,92 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	3 000	DHZO
MVSR	69,63	REGOB
MVSR	19,60	RA
MVSR	2 097,52	Voľby
Okresný úrad	19,72	Starostlivosť o ŽP

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

2.Kapitalové príjmy:

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

Kapitalové príjmy neboli rozpočtované ani čerpané.

3.Príjmové finančné operácie:

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

Príjmové finančné operácie neboli rozpočtované ani čerpané.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
66 753,52	63 182,65	94,65

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 66 753,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 63 182,65 EUR, čo predstavuje 94,65.% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
63 350,52	60 613,65	95,68

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 63 350,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 60 613,65 EUR, čo predstavuje 95,68.% 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 25 970 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 25 960,16 EUR, čo je 99,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 9 184 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 9 157,87 EUR, čo je 99,72 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov. 16 539,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume. 14 830,32 EUR, čo je 89,66 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 725 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 670,23 EUR, čo predstavuje 92,45 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
3 403	2 569	75,49

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 403 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 2 569 EUR, čo predstavuje 75,49% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia OcÚ a KD

Z rozpočtovaných 1621 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 1621 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Projektová dokumentácia na HZ

Z rozpočtovaných 950 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 948 EUR, čo predstavuje 99,79 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

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

Výdavkové finančné operácie neboli rozpočtované ani čerpané.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	67 825,91
z toho : bežné príjmy obce	67 825,91
Bežné výdavky spolu	60 613,65
z toho : bežné výdavky obce	60 613,65
Bežný rozpočet	7 212,26
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	2 569,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
Kapitálový rozpočet	-2 569,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4 643,26
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	0,00
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4 643,26
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	67 825,91
VÝDAVKY SPOLU	63 182,65
Hospodárenie obce	4 643,26
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	0,00
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	4 643,26

Prebytok rozpočtu v sume 4 643,26 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** **4 643,26 EUR**

Z dôvodu neuplatňovania rozpočtovej klasifikácie na účtoch rozpočtového hospodárenia v roku 2019 navrhujeme zvýšenie tvorby rezervného fondu o 3,80 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 4 647,06 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	4 334,33
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- 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	4 334,33

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú **Zásady pre tvorbu a použitie sociálneho fondu**

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	479,38
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	245,25
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	69,50
- dopravné	0
- ostatné úbytky	44,00
KZ k 31.12.2019	611,13

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	385 017,83	374 342,98
Neobežný majetok spolu	378 553,70	362 960,42
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	329 758,64	314 165,36
Dlhodobý finančný majetok	48 795,06	48 795,06
Obežný majetok spolu	6 163,15	11 138,84
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 349,44	1 546,32
Finančné účty	4 813,71	9 592,52
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	300,98	243,72

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	385 017,83	374 342,98
Vlastné imanie	172 418,26	171 535,72
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	172 418,26	171 535,72
Záväzky	8 421,25	6 767,49
z toho :		
Rezervy	300	550
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	3 598,75	697,77
Krátkodobé záväzky	4 522,50	5 519,72
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	204 178,32	196 039,77

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	465,21	465,21	
- zamestnancom	1 619,20	1 619,20	
- poisťovniam	1 026,44	1 026,44	
- daňovému úradu	225,87	225,87	
- z nájmu	2 183	2 183	
Záväzky spolu k 31.12.2019	5 519,72	5 519,72	

Stav úverov k 31.12.2019

Obec v roku 2019 neuzatvorila zmluvu o úvere .

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 právnickým osobám a fyzickým osobám.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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 založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadenú právnickú osobu.

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

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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 -
Okresný úrad Prešov, odbor ŽP	Transfer na ŽP	19,72	19,72	
Ministerstvo financií SR	Voľby prezidenta SR, voľby EP	1 718,82	1 718,82	
Okresný úrad Prešov odbor VŠVS	Transfer REGOB a Register adries	89,23	89,23	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2019 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky z a do rozpočtu obce

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2019 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky z a do rozpočtu obce.

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

Obec Štefanovce zostavuje rozpočet bez uplatňovania programov obce na základe zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Štefanovce, schválené obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č.27/2017.

13. 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**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 4 647,06 EUR.