



Záverečný účet Obce Vyšný Čaj

a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá : Vincent Borovský

Spracoval: Ing. Andrea Onušková

Vo Vyšnom Čaji, dňa 18.05.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 19.05.2020
Záverečný účet schválený OZ dňa xxxxxx, uznesením č...../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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

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 v roku 2019 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, kapitálový ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.10.2018, uznesením č.6/2018. Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 19.09.2019, uznesením č. 5/2019,
- druhá zmena schválená dňa 18.11.2019, uznesením č. 6/2019.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	80 559,00	157 865,19
z toho :		
Bežné príjmy	80 559,00	71 659,50
Kapitálové príjmy	0,00	40 166,30
Finančné príjmy	0,00	46 039,39
Výdavky celkom	78 075,00	157 631,03
z toho :		
Bežné výdavky	68 467,00	66 816,15
Kapitálové výdavky	5000,00	52 192,58
Finančné výdavky	4 608,00	38 622,30
Rozpočet obce	2 484,00	234,16

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
80 559,00	201 494,80	250,12

Z rozpočtovaných celkových príjmov 80 559,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 201 494,80 EUR, čo predstavuje 250,12 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
80 559,00	90 461,36	112,29

Z rozpočtovaných bežných príjmov 80 559,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 90 461,36 EUR, čo predstavuje 112,29 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
72 936,00	82 552,05	113,18

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 55 856,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 65 694,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 117,61 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 12 397,33 EUR, čo je 105,96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19 344,20 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 053,94 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 41,19 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 380,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 215,00 EUR, čo je 56,58 % plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 0,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 715,00 EUR, čo je 715 % plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z užívania verejného priestranstva v sume 0,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 495,00 EUR, čo je 69,80% plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 0,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 615,00	0,00	0

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 615,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 616,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume v 2 088,25 EUR, čo je 45,24 % plnenie.

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
4 616,00	2 088,25	45,24

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
55,00	280,86	510,65

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 55,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 280,86 EUR, čo predstavuje 510,65 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 337,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 540,20 EUR, čo predstavuje 241,33 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Košice – okolie	BV – REGOB	94,38
Okresný úrad Košice – okolie	BV -Voľby	1532,51
Dobrovoľná požiarna ochrana	BV –transfer na PO	1 400,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	BV – zamestnanec – refundácia	1 781,31
Ministerstvo životného prostredia	BV- transfér-vrty	714,00
Okresný úrad Košice – okolie	register adries	18,00
SPOLU:		5 540,20

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
0,00	64 994,05	64 994

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 64 994,04 EUR, čo predstavuje 64 995 % plnenie. Príjem predstavujú dotácie na rekonštrukciu obecného úradu, rekonštrukciu bezbarierového priestoru Obecného úradu, rekonštrukciu verejných priestranstiev, kamerového systému v obci a transféru na požiaru zbrojnicu.

Nevyčerpané dotácie k 31.12.2019		
Transfer – požiaru zbrojnica	KV-rekonštrukcia	29 885,68
Transfer- MF SR	KV- verejné priestranstvá	14 000,00
Transfer- MV SR	KV – kamerový systém	6 000,00
SPOLU:		49 885,68

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0,00	46 039	46 039,39

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 46 039,39 EUR, čo predstavuje 46 039 % plnenie. Plnenie predstavuje prijaté prostriedky z predchádzajúcich rokov a rezervný fond vo výške 10 873,09 EUR a príjem úveru vo výške 35 166,30 EUR.

4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
78 075,00	187 322,13	239,93

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 78 075,00 EUR bol skutočný výdaj k 31.12.2019 v sume 187 322,13 EUR, čo predstavuje 239,93 % plnenie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
68 467,00	81 756,92	119,41

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 68 467,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 81 756,92 EUR, čo predstavuje 119,41 % 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 20 250,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 v sume 30 243,72 EUR, čo 149,35 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 6 618,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 12 046,78 EUR, čo je 182,03 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 38 888,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 37 796,96 EUR, čo je 97,17 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 211,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 sume 1 070,11 EUR, čo predstavuje 48,40 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 599,35 EUR, čo predstavuje 119,87 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
5 000,00	65 790,91	1315,82

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 5 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 65 790,91 EUR, čo predstavuje 1 315,82 % čerpanie.

Kapitálové výdavky tvorí: rekonštrukcia obecného úradu, rekonštrukcia verejných priestranstiev v obci, nákup mulčovača, rekonštrukcia a modernizácia stavieb a prípravná dokumentácia.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
4 608,00	39 774,30	862,51

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 4 608,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 39 774,30 EUR, čo predstavuje 862,51 % čerpanie. Čerpanie predstavuje splátky úveru .

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	90 461,36
Bežné výdavky spolu	81 756,92
Bežný rozpočet	8 704,44
Kapitálové príjmy spolu	64 994,05
Kapitálové výdavky spolu	65 790,91
Kapitálový rozpočet	- 976,86
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	7 727,58
Vylúčenie z prebytku	49 885,68
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 42 158,10
Príjmy z finančných operácií	46 039,39
Výdavky z finančných operácií	39 774,30
Rozdiel finančných operácií	6 265,09
PRÍJMY SPOLU	201 494,80
VÝDAVKY SPOLU	187 322,13
Hospodárenie obce	14 172,67

Prebytok rozpočtu 7 727,58 € 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný :

Schodok rozpočtu v sume - 42 158,10 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný :

Hospodárenie obce	14 172,68 EUR
Tvorba rezervného fondu	0,00 EUR

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	
ZS k 1.1.2019	5 307,14
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00

- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	3 873,09
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	1 434,05

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva s obcou Valaliky

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

AKTÍVA

Názov	ZS k 01,01.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	427 168,87	433 484,61
Neobežný majetok spolu	384 398,14	384 385,11
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 800,00	3 700,00
Dlhodobý hmotný majetok	381 598,14	380 685,11
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	42 770,73	49 050,59
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	16,54
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	577,91	625,96
Finančné účty	42 192,82	48 408,09
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	48,91

PASÍVA

Názov	ZS k 01.01.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	427 168,87	433 484,61
Vlastné imanie	176 966,42	185 607,49
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	176 966,42	185 607,49
Záväzky	119 214,68	88 766,56
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	36 885,68	49 885,68
Dlhodobé záväzky	478,63	761,34
Krátkodobé záväzky	44 414,37	5 291,54
Bankové úvery a výpomoci	36 936,00	32 328,00
Časové rozlíšenie	130 987,77	159 110,56

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom	2 636,26	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 184,12	EUR
- voči dodávateľom	471,16	EUR

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 poskytla dotáciu na základe VZN obce č. 6/7/2011 právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Mesto Košice – centrum voľného času - 40 eur.



Vypracovala: Ing. Andrea Onušková
Vo Vyšnom Čaji, dňa 20.05.20120

Predkladá: Vincent Borovský

10. Návrh uznesenia:

- a, Obecné zastupiteľstvo prerokovalo Záverečný účet obce Vyšný Čaj za rok 2019,
- b, Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu obce Vyšný Čaj za rok 2019,
- c, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- d, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok **7 727,58 €** rozpočtového hospodárenia za rok 2019 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.
- e, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje odvod do rezervného fondu sumu **0 €**
= odôvodnenie:
- Prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške 7 727,58 € a zostatok príjmových finančných operácií **6 265,09 = 13992,67 €** po úprave - **nedočerpaných dotácií 49 885,68 € (vid' bod 2 záverečného účtu obce)**
- e, Obecné zastupiteľstvo nevyhodnocuje program obce za rok 2019 z dôvodu, že rozpočet nebol vypracovaný podľa programovej štruktúry.