

Záverečný účet Obce Z Á H R A D N É
za rok 2019

V Záhradnom, 28.mája 2019

Zverejnené na stránke obce dňa : 1.júna 2020

Záverečný 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. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet Obce Záhradné za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec v roku 2017 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 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.11.2018 uznesením č.5/11/2018

Zmeny rozpočtu:

- rozpočtové opatrenie č. 1/2019, zmena schválená dňa 22.3.2019 uznesením č.3/3/2019
- rozpočtové opatrenie č. 2/2019, zmena schválená dňa 3.10.2019 uznesením č.2/10/2019
- rozpočtové opatrenie č. 3/2019, presuny medzi položkami schválené dňa 7.11.2018 uznesením č.5/11/2018

Rozpočet obce k 31.12.2019 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	532.201,-	969.135,36
z toho :		
Bežné príjmy	532.201,-	675.757,-
Kapitálové príjmy	0	152.000,-
Finančné príjmy	0	141.378,36
Výdavky celkom	532.201,-	969.135,36
z toho :		
Bežné výdavky	502.201,-	620.552,-
Kapitálové výdavky	30.000,-	348.583,36
Finančné výdavky	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 v celých €

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
969.135,36	1,079.667,53	111%

1) Bežné príjmy – spolu:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
675.757,-	749.746,93	111%

2) Bežné príjmy- daňové príjmy :

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 419.127,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR v sume **421.482,- €**, čo predstavuje plnenie na 101 %.

b) Daň z nehnuteľností a ostatné daňové príjmy

Z rozpočtovaných 36.067,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume **42.344,60 €**, čo je 117 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16.814,74 €, dane zo stavieb boli v sume 11.617,49 € a dane z bytov v sume 42,- €. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 548,54 €.

	rozpočet	800,-€
c) Daň za psa	skutočnosť	850,-€

	rozpočet	150,-€
d) Daň za užívanie verejného priestranstva	skutočnosť	170,-€

e) Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad..	rozpočet	10.000,-€
	skutočnosť	12.383,-€

	rozpočet	467,-€
f) Daň za dobývací priestor	skutočnosť	467,37€

3) Bežné príjmy - nedaňové príjmy a ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
14.100,-	27.545,-	195

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku, cenných papierov.

Z rozpočtovaných 3.000,€ z prenajatých budov, priestorov a objektov bol skutočný príjem 5.755,11 € čo je plnenie na 192 % .

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a ostatné poplatky:

Z rozpočtovaných 11.100,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume **31.736,66 €**, čo je Predstavuje 281 % plnenie. Ide o príjmy za správne poplatky v sume 2.797,20 €, za predaj výrobkov a služieb- réžia na stravu ŠJ v sume 4.418,74 €, školné MŠ a ŠKD v sume 4.025,- €, 45 % poplatok zamestnanca za stravovanie, poplatky za odpadové vody v sume 8.601,33 €, poplatky z úrokov v sume 54,61 € a ostatné náhodné prevádzkové príjmy v sume 10.250,37 €. Príjmy za stravu ŠJ v sume **26.454,61 €** neboli súčasťou rozpočtu a preto ich z celkových príjmov obce odpočítavame.

4) Bežné príjmy – transfery zo ŠR :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
207.463,-	221.973,95	107

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad- školstvo	160.372,-	Školstvo- normatív ZŠ
2.	ÚPSVaR Prešov	197,11	Stravné pre detí v HN a šk. potreby
5.	Okresný úrad- školstvo	2.568,-	Výchova vzdelávanie 5 roč. detí
6.	Okresný úrad -školstvo	11.088,-	Asistent učiteľa
7.	Okresný úrad	1.400,-	Škola v prírode
8.	Okresný úrad - školstvo	426,-	Dopravné
9.	Okresný úrad –školstvo	329,-	Príspevok na učebnice
10.	Okresný úrad - školstvo	1.626,-	Vzdelávacie poukazy
11.	Okresný úrad	377,51	REGOP - matrika
12.	Ministerstvo dopravy, výst. a reg. rozvoja SR	1.237,25	Prenesený výkon v oblasti stav. činnosti , ŽP a dopravy
13.	Ministerstvo financií	10.710,-	Rekonštrukcia okien
14.	ÚPSVaR	15.384,72	Dotácia par. 54
15.	MPSVaR	9.216	Denný stacionár
16.	Dobrovoľná požiarna ochrana	3.000,-	Dotácia pre DHZ
17.	ÚPSVaR Prešov	2.751,-	Dotácia na stravu žiakov
18.	Ministerstvo vnútra SR	1.291,36	Voľby

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

5) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
152.000,-	187.000,-	123

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 152.000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 187.000,- € čo je 123 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív nebol žiadny.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív : Nebol žiadny príjem.

c) Príjmy zo združených investícií :

V roku 2019 neboli združené žiadne prostriedky na investičné akcie.

d) Granty a transfery

V roku 2019 obec získala granty a transfery na investičné akcie a to nasledovne:

1. Kanalizácia – rozvody 150.000,- €
2. Multifunkčné ihrisko ZŠ 37.000,- €

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
141.378,36	142.920,60	101

Obec získala úver v sume 141.378,36 € na vybudovanie multifunkčného workoutového ihriska na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku v celkovej sume 141.378,36 €, ktorý však bude obci poskytnutý po zrealizovaní, skolaudovaní a následnej kontrole z PPA, ktorá uvedený finančný príspevok následne zašle obci. Obec po prijatí dotácie vráti poskytnutý úver banke.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019 v celých €

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
969.135,36,-	1.032.929,71	106

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
620.552, -	700.798,35	113

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	226.638	215.951,10	109
Ekonomická oblasť	5.844	6.311,38	108
Ochrana pred požiarimi	4.900	5.693,95	116
Cestná doprava	3.400	3.768,86	111
Nakladanie s odpadmi	17.000	18.192,38	107
Rozvoj obcí	0	1.515,-	0
Nakladanie s odpadovými vodami	15.648	14.253,05	91
Verejné osvetlenie	7.300	9.769,52	134
Rekreačné a športové služby	8.500	10.200	120
Cirkvi, náboženské spoločnosti a cirkevné charity	2.000	2.000	100
Knižnica	2.660	2.156,60	81
Vysielacie a vydavateľské služby	0	8	8
Vzdelávanie – MŠ	93.440	101.814,38	108
Vzdelávanie - ŠKD	17.900	19.021,08	106
Vzdelávanie - základné vzdelanie	171.042	180.628,86	105
Vzdelávanie - školské stravovanie	33.040	36.435,85	110
Zariadenia soc. služieb - staroba	11.240	15.803,45	141
Školské stravovanie	0	27.346,23	0
Spolu	620.552,-	700.798,35	

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 314.599,-€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 322.781,05 €, čo je 102 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Denný stacionár a pracovníkov školstva – ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 108.015,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 119.295,67 €, čo je 110 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 157.677,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 178.472,52 €, čo je 117 % 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, potraviny ŠJ v sume **27.346,23 €**.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 13.400,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 15.639,97,- €, čo predstavuje 1117 % čerpanie. Jedná sa o bežné transfery jednotlivcom a neziskovým organizáciám na bežné výdavky súvisiace s prevádzkou.

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

Z rozpočtovaných 5.844,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 6.311,38-€, čo predstavuje 101 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
348.583,36,-	316.131,36	91

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	11.310,-	4.096,90	36
Rozvoj obcí	174.310,36	144.667,91	82
Kanalizácia v obci	157.895,-	157.894,75	100
Rekreačné a športové služby	4.068,-	4.068,-	100
Verejné osvetlenie	1.000,-	5.403,80	54
Spolu:	348.583,36	316.131,36	

a) Výdavky verejnej správy- kapitálové

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Kamerový systém rozšírenie	1.786,90
- Miestne komunikácie	3.289,55
- Aparatúra / MKS/	2.310,-€
- Rozšírenie kanalizácie v obci	157.894,75
- Rozšírenie VO v obci	5.403,80
- Multifunkčné workoutové ihrisko	141.378,36
- Šatne futb. miestne ihrisko.....	4.068,-

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	16.000,-	0

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2020

Prebytok hospodárenia v sume 8.228,28 € 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 a upravený o nevyčerpané prostriedky, ktoré sa z prebytku vylučujú a to:

- z potravinového účtu školské stravovanie v sume **570,94 €**
- dotácia Multifunkčné ihrisko ZŠ **37.000,- €**
- dotácia pre ZŠ projekt inkluzionistov **938,60 €**

navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v celkovej sume **8.228,28 €**. O ich ďalšom použití rozhoduje Obecné zastupiteľstvo.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2019	1.843,15
Prírastky - z prebytku hospodárenia	5.298,13
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2019	7.141,28

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2019	1.307,37
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	3.921,54

- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS	3.616,10
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2019	1.612,81

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Majetok spolu	2,283.192,27	2,283.192,27
Neobežný majetok spolu	2,229.338,65	2,454.312,54
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	5.568,-	4.416,-
Dlhodobý hmotný majetok	2,048.166,79	2,274.292,68
Dlhodobý finančný majetok	175.603,86	175.603,86
Obežný majetok spolu	53.501,71	99.087,33
z toho :		
Zásoby	286,43	377,90
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2.831,38	1.404,44
Finančné účty	50.383,90	97.304,99
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
.		
Časové rozlíšenie	351,91	552,62

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	2,283.192,27	2,553.952,49
Vlastné imanie	733.845,21	716.053,26
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	9.507,71	- 17.791,95
Záväzky	233.368,37	408.498,98
z toho :		
Rezervy	1.000,-	1.000,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	31.542,24	67.938,60
Dlhodobé záväzky	12.446,38	12.401,96
Krátkodobé záväzky	39.707,04	53.107,35
Bankové úvery a výpomoci	148.672,71	274.051,07
Časové rozlíšenie	1,315.978,69	1,429.400,25

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám - debetný úver	132.672,71 €
- krátkodobý úver	141.378,36 €
- voči dodávateľom- neuhradené faktúry	7.906,09 €
- voči zamestnancom – mzdy za 12/2019	21.586,09 €
- voči daňovému úradu – daň zo mzdy za 12/2018	3.939,07 €
- voči poisťovniám- zdr. a soc. poistenie za 12/2018	18.442,57 €
- prijaté preddavky na stravu ŠJ	627,61 €
- voči ostatným inštitúciám /zrážky zo mzdy/	605,92 €

Obec uzatvorila v roku 2008 Zmluvu o úvere na výstavbu kanalizácie a ČOV. Úver je dlhodobý – povolené prečerpanie s amortizáciou úveru do r. 2023 a splátky úrokov mesačné vždy k 01.dňa v mesiaci. V roku 2018 bolo povolené prečerpanie po prehodnotení upravené na sumu 188.000,- €

P . č .	Výška prijatého úveru po prehodnotení	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2019 v mene €	Splatnosť
1	188.000,- €	3,03 %	Vystavenie vlastnej platobnej vista blakozmenky	132.672,71	2023

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 VÚ

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracoval:
Ľudmila Bujnovská

Predkladá:
Róbert Tkáč
starosta obce

V Záhradnom, dňa 29.5.2020

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2019.