

NÁVRH

Závěrečný účet Obce Vyšná Sitnica

za rok 2019

Predkladá : Viktor Kušnír – starosta obce
Spracoval: Daniela Šmajdová

Vyšná Sitnica dňa 12.05.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 13.05.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný 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

Závěrečný 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 **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet nebol tvorený

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2018 uznesením č. 7/2018

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 1/2019 zamestnancom obce dňa 05.03.2019
- druhá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 2/2019 zamestnancom obce dňa 5.12.2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	169619,00	259961,94
z toho :		
Bežné príjmy	169619,00	250030,76
Kapitálové príjmy	0,00	113,18
Finančné príjmy	0,00	9818
Výdavky celkom	169619,00	257439,81
z toho :		
Bežné výdavky	163619,00	254359,81
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	6000,00	3080,00
Rozpočtové hospodárenie obce		2522,13

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
259961,94	259961,94	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 259961,94 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 259961,94EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

1.Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
250030,76	250030,76	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 250030,76 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 250030,76EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
130174,68	130174,68	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 130174,68 EUR z výnosu dane z príjmov boli 130174,68 k 31.12.2019 čo predstavuje plnenie na 100. %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4424,64EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4320,21 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,64 plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3497,74 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 926,90 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 104,43 EUR(minulé roky)

Daň za psa

Z rozpočtovaných 184,85 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 184,85 EUR, čo je 100% plnenie

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
4764,09	4764,09	100

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4764,09 EUR hol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4764,09EUR, čo je 100% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
242,34	242,34	100

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 108132,86 EUR bol skutočný príjem vo výške 108132,86 EUR, čo predstavuje100.% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MVSR	140,10	Regob a register adries
MVSR	107,60	CO
PSK	800,00	Oprava tenisového kurtu
MVSR	1378,40	Voľby EP
MVSR	2073,66	Voľby prezident
MVSR	34,59	ŽP
OU - Prešov	21683,00	Školstvo

OU- Prešov	50000,00	Školstvo - havárie
UPSVR	30317,11	Finančný príspevok na zamestnanie znevýhodnených UoZ

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
113,18	113,18	100

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 113,18 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 113,18 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
9818,00	9818,00	100

V roku 2019 bol prijatý úver v sume 9818,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2018. uznesením č.8/2018

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
257439,81	257439,81	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 257439,81EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 257439,81 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
254359,81	254359,81	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 254359,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 254359,81 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 116768,72 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 116768,72 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, základnej školy, materskej školy, pracovníkov na dohody a pracovníkov zamestnaných v rámci dohôd uzatvorených s ÚPSVa R Humenné.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 39627,91 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 39627,91 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, základnej školy, materskej školy, pracovníkov na dohody a pracovníkov zamestnaných v rámci dohôd uzatvorených s ÚPSVa R Humenné.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 80224,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 80224,24 EUR, čo je 100% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba (základná škola) a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 4715,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1473,97 EUR, čo predstavuje 31,26 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 900,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 918,31 EUR, čo predstavuje 102,03 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0,00	0,00	

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
6000	3080,00	51,33

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 6000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 3080,00 EUR, čo predstavuje 51,33%.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá RO s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	250030,76
Bežné výdavky spolu	254359,81
Bežný rozpočet	-4329,05
Kapitálové príjmy spolu	113,18
Kapitálové výdavky spolu	0,00
Kapitálový rozpočet	+113,18
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-4215,87
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku HČ	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	9818,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	3080,00
Rozdiel finančných operácií	6738,00
PRÍJMY SPOLU	259961,94
VÝDAVKY SPOLU	257439,81
Hospodárenie obce	2522,13
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku HČ	1844,49
Upravené hospodárenie obce	677,64

Výsledkom rozpočtového hospodárenia zisteného podľa § 10 ods.3,písmena a, b, Zákona č. 583/2004 Z. z. je schodok - 4215,87 eur. Tento výsledok je spôsobený použitím disponibilných prostriedkov na úhradu záväzkov z predchádzajúceho roka.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, **z tohto prebytku vylučujú :**

a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume EUR, a to na :

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume EUR
- stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume EUR
- dopravné..... 25,60 EUR

b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 513,60 EUR, **(obec, RO)**

c) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v sume 1305,29 EUR

Schodok rozpočtu v sume -4215,87 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** a podľa osobitných predpisov v sume 1844,49 EUR **bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný**

- z finančných operácií 9818,00 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 677,64 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 677,64 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 677,64 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec nevytvára 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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- 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	0,00

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	591,27
Prírastky - povinný prídel - 1 %	936,57
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	222,55
KZ k 31.12.2019	1305,29

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	600976,67	589847,29
Neobežný majetok spolu	597210,91	584073,31
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	524051,51	510913,91
Dlhodobý finančný majetok	73159,40	73159,40
Obežný majetok spolu	3765,76	5773,98

z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3482,83	3254,43
Finančné účty	282,93	2516,04
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	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	600976,67	589947,29
Vlastné imanie	286959,74	280406,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	-7294,81	-6553,54
Záväzky	42158,84	43263,55
z toho :		
Rezervy	540	540
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	591,27	1305,29
Krátkodobé záväzky	21199,23	14851,92
Bankové úvery a výpomoci	19828,34	26566,34
Časové rozlíšenie	271858,09	266177,54

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	136,20	136,20	0
- zamestnancom	8605,65	8605,65	0
- poisťovniam	5144,64	5144,64	0
- daňovému úradu	827,43	827,43	0
- ostatné záväzky	138	138	0
Záväzky spolu k 31.12.2019	14851,92	14851,92	0

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
Prima banka	Financovanie a refundácia investičných výdavkov	9818	3080	3080	26566,34	2029

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere – dodatok č. 2. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2029, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Celková suma dlhu obce je 26566,34 eur a činí 14,63% zo skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Zákona podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. bola splnená.

8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č.4/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ 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 -
TJ - Prevádzkar	4000	4000	0

K 31.12.2019 bola vyúčtovaná dotácia, ktorá bola poskytnutá v súlade so VZN č. 4/2016 o dotáciách právnickým a fyzickým osobám.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Vyšná Sitnica nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec vyšná Sitnica nemá zriadené ani založené právnické osoby

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	Dohoda –refundácia mzdy –bežné výdavky	30317,11	30317,11	0
MVSR	REGOB a register adries-bežné	140,10	140,10	0

	výdavky			
MVSR	Voľby – bežné výdavky	3452,06	3452,06	0
MŽP	Dotácia životné prostredie	34,59	34,59	0
OU Prešov	Prenesené kompent.- bežné výdavky	21683	21683	0
OU Prešov	Havarijný stav – ZŠ- bežné výdavky	50000	50000	0
MVCO	Refundácia mzdy- bežné výdavky	107,60	107,60	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d.) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Spoločný úrad Ptičie	500	500	0

e.) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Úrad PSK	800	800	0

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

Obec v zmysle zákona č.426/2013 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., neuplatňuje programovú štruktúru rozpočtu, keďže obec je do 2000 obyvateľov.