



Závěrečný účet Obce ŽEHŇA

a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá : Slavomír Lipták, starosta obce

Spracoval: Ing. Dušan Lukáč

V Žehni dňa 28.05.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

Záverečný 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 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. Návrh uznesenia

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.

Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07.12.2018 uznesením č. 49/12/2018.

Rozpočet bol zmenený rozpočtovým opatrením štyrikrát :

- prvá zmena schválená rozp.opatrením č.1 a č.2, dňa 25.06.2019 uznesením č. 39/6/2019.
- druhá zmena schválená rozp.opatrením č.3 a č.4 dňa 12.12.2019 uznesením č. 48/12/2019.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1349705	1065568
z toho :		
Bežné príjmy	826986	1017187
Kapitálové príjmy	340437	15168
Finančné príjmy	182282	33213
Výdavky celkom	1349705	1065568
z toho :		
Bežné výdavky	814268	895568
Kapitálové výdavky	535437	157800
Finančné výdavky	-	12220
Rozpočet obce	vyrovnaný	vyrovnaný

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1065568	1046301,80	98,19

Z rozpočtovaných celkových príjmov spolu s finančnými operáciami 1065568 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1046301,80 €, čo predstavuje 98,19 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1017187	1003025,97	98,61

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1017187 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1003025,97 €, čo predstavuje 98,61 % plnenie.

a) daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
436994	434849,98	99,50

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 421414 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 418196,17 €, čo predstavuje plnenie na 99,24 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11030 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 12697,71 €, čo je 115,12 % plnenie z toho príjmy dane z pozemkov boli v sume 9720,13 €, dane zo stavieb boli v sume 2977,58 €. Zvýšený výber daní bol zaznamenaný z dôvodu výberu aj za predchádzajúce obdobie ale aj tak k 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6643,33 €.

Daň za psa

Príjem za rok 561 €. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávku na dani za psa 42 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Príjem 3395,10 €. Nedoplatky z minulých rokov a v r. 2019 hlavne z rómskej osady tvoria k 31.12.2019 pohľadávku 25161,20 €, čo je nárast oproti minulému roku o 18 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
11700	9613,50	82,16

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3800 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2232,90 €, čo je 58,76 % plnenie.

Uvedený skutočný príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov z toho:

- za užívanie obecnej sály 982,30 €,
- z prenájmu budov 1250,60 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 7600 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 7270,28 €, čo je 95,66 % plnenie. V týchto poplatkoch sú zahrnuté skutočné príjmy za :

- administratívne správne poplatky 1189,96 €,
- výber poplatkov za riad a energie v obecnom dome 386,17 €,
- stravné dôchodcov 2434,82 €,
- stravné deti v školskej jedálni 2053,33 €,
- poplatky za pobyt detí v MŠ 1206 €.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
4500	5069,50	112,66

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek. Prekročenie je zaznamenané hlavne z vratiek za uštetrenú spotrebu plynu a elektrickej energie v minulom roku.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 563993 € bol skutočný príjem vo výške 553429,71 €, čo predstavuje 98,14 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠR Ministerstvo školstva	359196,00	Normatívne prostriedky ZŠ
ŠR Ministerstvo školstva	24091,20	Nenormatívne prostriedky ZŠ
ŠR Ministerstvo školstva	4251,60	Cestovné žiakov ZŠ Lesnícka PO
ŠR Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	22660,80	Refundácie projekty UPSVAR §52, osobitný príjemca
ŠR Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	19237,20	Dotácia strava žiakov v hmotnej núdzi
ŠR Ministerstvo vnútra SR	2880,32	Register obyvateľov, register adries, ŽP, CO
ŠR Ministerstvo vnútra SR	9515,00	Projekt asistent učiteľa v ZŠ
ŠR Ministerstvo vnútra SR	32147,66	Projekt Terénna a sociálna práca
ŠR Ministerstvo vnútra SR	64296,25	Projekt MOPS
ŠR Ministerstvo vnútra SR	9444,44	Projekt NP PRIM v MŠ
ŠR Ministerstvo vnútra SR	2215,54	Refundácia na Voľby
ŠR Ministerstvo vnútra SR	3556,70	Refundácia miezd projektu Prístavba MŠ

Nevyužitá dotácia na stravu žiakov v HN v sume 6271,20 € bola vrátená v roku 2020.

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyužité prostriedky z normatívu pre ZŠ boli presunuté v sume 24467,03 € do roku 2020 a spotrebované v tomto roku.

Refundácie prostriedkov na MOPS, asistentku učiteľa v ZŠ, projekt Terénna a sociálna práca, NP PRIM boli poskytnuté z prostriedkov štrukturálnych fondov z EÚ a ŠR v pomere EÚ 90 % a 10 % ŠR.

2. Kapitálové príjmy: v roku 2019 boli plánované 340437 € hlavne na investičnú akciu výstavba Obecného Komunitného centra. Táto transakcia ani realizácia projektu sa v roku 2019 neuskutočnila.

Dostali sme však navyše 6128,05 € refundáciu nákladov na projekt Prístavba MŠ z minulého roka.

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
33213	37147,78	111,85

Z finančných prostriedkov rezervného fondu nebolo potrebné čerpať pôvodne plánovanú čiastku 182282 €, vzhľadom na nerealizované všetky plánované investičné zámery (v kapitálových výdavkoch). Skutočné príjmy tvorili prevody zostatkov na účtoch transferov v minulom roku.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
106568	1003767,85	94,20

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1065568 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1003767,85 €, čo predstavuje 94,20 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
895568	863058,21	96,37

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 895568 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 863058,21 €, čo predstavuje 96,37 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

- Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 380350 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 375957,56 €, čo je 98,85 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, pracovníkov ZŠ, MŠ a školskej jedálne. Napriek dôvodu 10 % zvyšovania plátov v školstve predpísaného Ministerstvom školstva a verejnej správe boli mzdové prostriedky ušetrené oproti plánu.

- Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 125340 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 136385,28 €, čo je 108,81 % čerpanie. Mierne prekročené čerpanie poistného a príspevkov do poisťovní bolo z dôvodu nižšieho % odhadu plánovaných odvodov pri zvyšovaní miezd.

- Tovary a služby

Z rozpočtovaných 255720 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 211172,15 €, čo je 82,58 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Nevyčerpané finančné prostriedky v položke tovary a služby boli vo výške 44547,85 €.

Najviac prostriedkov nevyčerpaných bolo na stredisku OcÚ 37201,48 €, MŠ 4558,98 €, z dôvodu neuskutočnenia všetkých plánovaných výdavkov na opravy, údržbu a služby v obecných objektoch a ušetrenej energie za plyn a elektrinu.

- Bežné transfery

Z rozpočtovaných 134158,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 139543,22 €, čo predstavuje 104,01 % čerpanie. Táto položka obsahuje hlavne mzdy, odvody a ostatné výdavky na pracovníkov v projektoch MOPS, TSP, asistentka učiteľa v ZŠ – projekt Každý chce byť úspešný, asistentka učiteľa v MŠ – národný projekt NP PRIM.

Čerpanie bežných transferov v poskytovaní dotácie v sume 7900 € bolo nižšie oproti plánovanému z dôvodu, že obec poskytla dotácie len žiadateľom právnických osôb prihlásených, s ktorými obec uzatvorila zmluvu o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce na futbalové oddiely. Pre DHZ v obci toho roku nebola poskytnutá dotácia.

Pre pomoc obyvateľom vybuchnutej bytovky na Mukačevskej v Prešove bolo poskytnutých 1410,78 €.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami v obci v roku 2019 neboli.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
157800	140709,64	89,17

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 157800 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 140709,64 €, čo predstavuje 89,17 % čerpanie.

Kapitálové výdavky neboli naplnené z dôvodu neuskutočnených plánovaných investičných zámerov, hlavne výstavba Komunitného centra, dostavba čističky odpadových vôd, vodovod IBV nad Kostolom, ktoré boli presunuté na ďalší rok. Na druhej strane boli realizované aj neplánované investičné akcie oplotenie cintorína 13085,93 € a výmena okien na Obecnej sále v sume 10454,64 €.

Medzi významné položky kapitálových výdavkov rozpočtu patrí:

- Nákup pozemkov pre obecné účely z rozpočtovaných 18000 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 18136,74 €, čo predstavuje 98,57 % - čerpanie na nákup pozemkov pre Obecné Komunitné centrum predstavovalo 3562 € a pre rozšírenie rómskej osady 14698,82 €.
- Na revitalizáciu obce I. etapa bolo minutých 89174,33 €.
- Na projekt merače rýchlosti bolo realizované 9858 €.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	1003025,97
z toho : bežné príjmy obce	1003025,97
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	863058,21
z toho : bežné výdavky obce	863058,21
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	+ 139967,76
Kapitálové príjmy spolu	6128,05
z toho : kapitálové príjmy obce	6128,05
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	140709,64
z toho : kapitálové výdavky obce	140709,64
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	- 134581,59

Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5386,17
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Príjmy z finančných operácií	37147,78
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	37147,78
PRÍJMY SPOLU	1046301,80
VÝDAVKY SPOLU	1003767,85
Hospodárenie obce	42533,95
Vylúčenie z prebytku	- 30738,23
Upravené hospodárenie obce	11795,72

Prebytok rozpočtu v sume 11795,72 € 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 navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu rozvoja obce v sume 11795,72 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond rozvoja obce v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný rozvoj obce	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	230916,56
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	18753,89
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	-
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2019	249670,45

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	3008,92
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	4330,39
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	-
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	6250,00
KZ k 31.12.2019	1089,31

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	1590410,37	1737565,32
Neobežný majetok spolu	1249890,78	1365077,78
z toho :	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	1079161,42	1194348,42
Dlhodobý finančný majetok	170729,36	170729,36
Obežný majetok spolu	339527,70	371732,19
z toho :	-	-
Zásoby	147,24	289,93
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	32197,74	37666,84
Finančné účty	307182,72	333775,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	991,89	755,35

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	1590410,37	1737565,32
Vlastné imanie	1099592,19	1239505,97
z toho :	-	-
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	1099592,19	1239505,97
Záväzky	93201,74	95955,12
z toho :	-	-
Rezervy	2000,00	2000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	26967,00	30738,23

Dlhodobé záväzky	3008,92	1089,31
Krátkodobé záväzky	61225,82	62127,58
Bankové úvery a výpomoci	-	-
Časové rozlíšenie	397616,44	402104,23

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0	EUR
- voči dodávateľom	3458,81	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	6271,20	EUR
- voči zamestnancom	33246,86	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	25421,91	EUR
- ostatné	0	EUR
- sociálny fond	1089,31	EUR
- rezervy	2000,00	EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

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. 7/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky 8996,78 € - kapitálové výdavky 0 € - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Budovateľ Žehňa – bežné výdavky	5000,00	5000,00	0
DHZ Žehňa – bežné výdavky	0	0	0
OZ Rómovia napredujú dopredu, napredujú ... – futbalový oddiel	2400,00	2400,00	0
Finančný dar pre mesto Prešov – Mukačevská 7	1410,78	1410,78	0
Centrum voľného času Prešov	186,00	186,00	0

K 31.12.2019 boli vyúčtované dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 7/2017 o dotáciách.

- vyúčtovanie dotácie pre TJ Budovateľ Žehňa podložené dokladmi, po podaní DP – odklad korona kríza,
- vyúčtovanie dotácie pre DHZ Žehňa neposkytnutá dotácia pre zníženie aktívnej činnosti,
- vyúčtovanie dotácie pre OZ Rómovia napredujú dopredu, napredujú ... podložené dokladmi.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá zriadenú žiadnu 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

Obec nemá zriadené a založené právnické osoby. Obec v roku 2019 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnym fondom a nebola prepojená s rozpočtom iných obcí alebo VÚC.

12. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **za rok 2019 bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia v roku 2019 na tvorbu rezervného fondu vo výške 11795,72 €.