

NÁVRH

**Závěrečný účet Obce Kačanov
za rok 2019**

Predkladá : Tomko Michal

Spracoval: Tkáčová Katarína

V Kačanove, dňa 29.05.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.6.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2019
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
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 fyzickým osobám
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
a) štátnemu rozpočtu
10. 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2018 uznesením č. 11/2018

Rozpočet bol zmenený štyri krát:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2019 rozpočtovým opatrením č. 1
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2019 rozpočtovým opatrením č.2
- tretia zmena schválená dňa 30.09.2019 rozpočtovým opatrením č. 3
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2019 rozpočtovým opatrením č.4

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	126 960,00	197 059,11
z toho :		
Bežné príjmy	126 960,00	163 737,06
Kapitálové príjmy	0,00	10 800,00
Finančné príjmy	0,0	22 522,05
Výdavky celkom	124 950,50	184 593,75
z toho :		
Bežné výdavky	97 830,00	162 063,25
Kapitálové výdavky	27 120,50	22 530,50
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	2 009,50	12 465,36

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
197 059,11	193 907,07	98,40

Z rozpočtovaných celkových príjmov 197 059,11 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 193 907,07 EUR, čo predstavuje 98,40% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
163 737,06	160 585,02	98,07

Z rozpočtovaných bežných príjmov 126 960,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 163 737,06 EUR, čo predstavuje 98,07 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
133 584,74	100 488,69	91,47

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 90 000,00,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 98 493,85 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 32 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 30 090,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,02 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 29 453,36 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 636,90 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 609,74 EUR.

Daň za psa 164,50,- eur

Daň za užívanie verejného priestranstva 3,50,- eur

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 577,01 eur

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
4 904,49	4 882,86	99,56

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 904,49 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 882,86 EUR, čo je 99,56 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
210,16	185,16	88,10

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 210,16 EUR, bol skutočný príjem vo výške 185,16 EUR, čo predstavuje 88,10 % plnenie.

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

d) prijaté transfery

Z transferov 5 976,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 4 414,28 EUR

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV	1 400,00	DHZ
MV	18,00	Register adries
MV	148,50	Evidencia obyvateľstva
MŽP	255,01	Životné prostredie
MV	13,80	Dotácia na vojnové hroby
MV	2 173,31	Voľby
ÚPSVaR Michalovce	614,98	85% par.52
ÚPSVaR Michalovce	108,52	15% par.52
MV SR	16 701,40	90%
MV SR	1 964,85	10%
MF SR	3 800,00	Dot. na aut.zast.
MV SR	7 000,00	Dot. na kam.syst.

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
10 800,00	10 800,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10 800,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 10 800,- EUR.

Granty a transfery

Prijaté dotácie : 3 800,- eur : Vybudovanie kamerového systému

7 000,- eur : Vybudovanie autobusových zastávok

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
22 522,05	22 522,05	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 22 522,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 22 522,05 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2019 boli použité:

- prostriedky z RF v sume 22 073,31 EUR
- prostriedky z OPF v sume 448,74 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
184 593,75	184 445,92	99,92

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 184 593,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 184,445,92 EUR, čo predstavuje 99,92 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
162 063,25	161 923,87	99,91

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 162 063,25 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 161 923,87 EUR, čo predstavuje 99,91 % 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 82 715,45 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 82 708,40 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov MOPS, odmeny poslancov, odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru a odmeny vo voľbách.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 28 403,22 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 28 383,27 EUR, čo je 99,93 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 48 670,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 48 570,40 EUR, čo je 99,79 % 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 2 274,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 2 261,80 EUR, čo predstavuje 99,46 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
22 530,50	22 522,05	99,96

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 22 530,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 22 522,05 EUR, čo predstavuje 99,96% čerpanie.

Kapitálové prostriedky boli použité na výstavbu novej budovy HZ, výstavbu rampy pred budovou HZ, elektroinštaláciu v HZ, zhotovenie tabule ozn. HZ, splátky pozemkov pod rómskou osadou Agro-Land-u s.r.o., Malčice a sprac. ŽoNFP na výstavbu aut. zastávok v obci.

3. Výdavkové finančné operácie

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	160 585,02
z toho : bežné príjmy obce	160 585,02
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	161 923,87
z toho : bežné výdavky obce	161 923,87
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	-1 338,85
Kapitálové príjmy spolu	10 800,00
z toho : kapitálové príjmy obce	10 800,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	22 522,05
z toho : kapitálové výdavky obce	22 522,05
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-11 722,05
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-13 060,90
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie	22 522,05
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	22 522,05
PRÍJMY SPOLU	193 907,07
VÝDAVKY SPOLU	184 445,92

<i>Hospodárenie obce</i>	9 461,15
<i>Úprava prebytku/vylúčenie</i>	-10 800,00
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	-1 338,85

Schodok rozpočtu v sume 13 060,90 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 bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný z rezervného fondu.

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 10 800 EUR, a to na :
- výstavba autobusových zastávok 3 800 EUR
 - kamerový systém 7 000 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 0,- EUR.

5.Tvorba a použitie prostriedkov 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	23 263,87
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	18 971,29
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
Uznesenie č.107/2018 zo dňa 23.3.2018 - HZ	4 983,86
Uznesenie č.107/2018 zo dňa 23.3.2018 - HZ	8 057,67
Uznesenie č.107/2018 zo dňa 23.3.2018 - HZ	5 431,78
Uznesenie č.31/2019 zo dňa 14.6.2019– Pozemky pod róm.osadou	2 400,00
Uznesenie č.34/2019 zo dňa 26.7.2019-Aut.zast.a chodníky v obci	1 200,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	20 161,85

Peňažný fond

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

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	448,74
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	448,74
- 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	8,94
Prírastky - povinný prídel – 1,25 %	892,94
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	847,59
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	54,29

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	375 206,93	348 805,11
Neobežný majetok spolu	330 351,92	315 777,97
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	2 400,00
Dlhodobý hmotný majetok	257 201,16	240 227,21
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	44 692,35	33 027,14
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 999,51	1 398,77
Finančné účty	42 692,84	31 628,37

Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	162,66	0,00

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	375 206,93	348 805,11
Vlastné imanie	309 362,15	267 132,79
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	309 362,15	267 132,79
Záväzky	3 611,83	10 799,07
z toho :		
Rezervy	500,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	3 750,00
Dlhodobé záväzky	8,94	0,00
Krátkodobé záväzky	3 102,89	6 449,07
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	62 232,95	70 873,25

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

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

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12	

k 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	127 094,16
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	127 094,16
Celková suma dlhu obce k 31.12.2018:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,-
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	0,-
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	0,-

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
0,-	127 094,16	%

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	127 094,16
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	127 094,16
Bežné príjmy obce znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	4 414,28
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2018	122 679,88
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018	122 679,88
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	0,00

- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	0,00
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019	0,00

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. b)
0,00	122 679,88	%

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

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách fyzickým osobám

Obec v roku 2019 poskytla dotácie v súlade so VZN č.3/2010 o dotáciách, fyzickým osobám - na podporu všeobecne prospešných služieb.

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Pierott n.o., Prešov	40,00	40,00	0,00
OZ OV SZCH, Michalovce	70,00	70,00	0,00
ZO SZZP Kačanov	100,00	100,00	0,00
Rimkat. cirkev Malčice, filiálka Kačanov	500,00	500,00	0,00

9. 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.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	DHZ	1 400,00	1 400,00	0,00
MV SR	Register adries	18,00	18,00	0,00
MV SR	Evidencia obyvateľstva	148,50	148,50	0,00
MŽP	Životné prostredie	35,27	35,27	0,00
MV SR	Dotácia na vojnové hroby	14,95	14,95	0,00
MV SR	Voľby	2 173,31	2 173,31	0,00
ÚPSVaR Michalovce	85% par.52	614,98	614,98	0,00
ÚPSVaR Michalovce	15% par.52	108,52	108,52	0,00
ÚPSVaR Michalovce	Rodinné prídavky	1 555,78	1 555,78	0,00
MF SR	Výstavba aut.zast. a chodníkov	3 800,00	0,00	3 800,00
MV SR	Kamerový systém v obci	7 000,00	0,00	7 000,00
MV SR	MOPS	18 716,25	18 666,25	50,00

10. Programový rozpočet

Obec nezostavuje programový rozpočet.

Michal Tomko
starosta obce