



Závěrečný účet Obce HAŽÍN za 2019

Predkladá : Ing. Marianna Šimková

Spracoval: Mgr. Martina Vargová

V Hažíne dňa 25.02.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 25.02.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa: 11.06.2020, uznesením č. 9/2020.

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 prostriedkov 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
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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.11.2018 uznesením č.19/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 10.06.2019 uznesením č. 18/2019
- druhá zmena schválená dňa 28.11.2019 uznesením č. 33/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	224 515,40	540 561,68
z toho :		
Bežné príjmy	152 752,00	248 893,28
Kapitálové príjmy	71 763,40	171 763,40
Finančné príjmy	0	119 905,00
Výdavky celkom	198 663,40	521 471,57
z toho :		
Bežné výdavky	126 900,00	217 404,31
Kapitálové výdavky	71 763,40	175 362,26
Finančné výdavky	0	128 705,00
Rozpočet obce	25 852,00	19 090,48

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
540 561,68	531 144,41	98,25

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
248 893,28	239 545,59	96,24

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
150 614,00	147 460,23	97,90

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 86 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 105 033,21 EUR, čo predstavuje plnenie na 122,13%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 37 050 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 33 917,02 EUR, čo je 91,54% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 28 767,54 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5 149,48 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 099,98 EUR

Ostatné dane a poplatky

Z rozpočtovaných 9 918 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 9 918 EUR, čo je 100% plnenie. Príjmy dane za psa boli v sume 714 EUR, poplatky za komunálny odpad boli v sume 9 204 EUR. K 31.12.2019 obec neeviduje pohľadávky na poplatkov za vývoz odpadu ani za psa.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
20 434,00	14 737,80	72,12

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 955 EUR, čo je 45,45 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých priestorov a pozemkov – hrobových miest.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 750 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 724,40 EUR, čo je 96,58% plnenie.

Ostatné platby a poplatky:

Z rozpočtovaných 10 984 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 10 058,40 EUR, čo je 91,57 % plnenie.

Jedná sa o príjem poplatkov za ČOV, príjem za stravné lístky, za dom smútku, za vyhlásenie relácií v rozhlase, príjem z predaja odpadových nádob. K 31.12.2019 obec neeviduje pohľadávky na poplatkoch.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
904,00	900,04	99,56

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

d) prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
78 590,28	78 069,62	99,33

Obec v roku 2019 prijala nasledovne granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Michalovce	2 751,98	Voľby do EP, Prezidentské voľby
Ministerstvo vnútra SR	19,60	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	156,75	Register obyvateľov
Okresný úrad Košice, odbor ŽP	37,12	Životné prostredie
Ministerstvo dopravy SR	20,52	Cestná doprava
ÚPSVaR Michalovce	8 240,63	Cesta na trh práce
ÚPSVaR Michalovce	292,08	RP Badžová
ÚPSVaR Michalovce	291,42	RP Sakajto
ÚPSVaR Michalovce	2 269,38	Cesta na trh práce 2018-2019
PPA	49 990,14	Odstránenie skládky TKO
MFSR	14 000,00	Na chodníky – rokovanie vlády

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
171 763,40	171 693,83	99,96

Príjmový kapitálový rozpočet tvorí dotácia z MVSR na prevenciu kriminality: Projekt Šport ako prevencia, dotácia z PPA na Rekonštrukciu chodníkov, dotácia z Enviromfodu na Rekonštrukciu strechy KC, dotácia z POD na regeneráciu verejného priestranstva.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
119 905	119 904,99	100,00

Príjmové finančné operácie tvorí poskytnutie krátkodobého úveru na spolufinancovanie projektov z PPA.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
521 471,57	517 666,20	99,27

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
217 404,31	216 307,79	99,50

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 52 723,13 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 52 285,04 EUR, čo je 99,16% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolórky, odmeny poslancov, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce, odmeny volebnej komisie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 30 153,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 29 912,37 EUR, čo je 99,20% čerpanie. Jedná sa o platby poisťného zamestnávateľa za mzdy a odmeny uvedené vyššie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 138 931,18 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2019 suma 139 494,58 EUR, čo je 100,40% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, telefónne poplatky, poštovné, všeobecný materiál, nákup výpočtovej techniky a softvéru, údržba kosačiek, ciest, ČOV, cintorína, verejných priestranstiev, výdavky na stravovanie, školenia a semináre, poistenie majetku obce, vývoz TKO, výdavky na kultúrne podujatia, výdavky na propagáciu obce, výdavky za spracovanie auditu za 2018 a ostatné tovary a všeobecné služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 502 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1 501,26 EUR, čo predstavuje 99,95% čerpanie. Jedná sa o transfery subjektom verejnej správy a členské príspevky pre ZMOS, RVC, SOU Vinné

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

Z rozpočtovaných 1 407 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 1 406,05 EUR čo predstavuje 99,93% čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
175 362,26	172 653,42	98,46

Medzi kapitálové výdavky patrí vybavenie fitnes v KC z projektu prevencie kriminality, Rekonštrukcia a modernizácia v Dome smútku, Rekonštrukcia a modernizácia chodníkov I. etapa, Rekonštrukcia strechy a podkrovia v KC.

3) Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
128 705	128 704,99	100,00

Finančné operácie tvorí splácanie krátkodobého úveru na spolufinancovanie projektov z PPA a dlhodobého úveru KD.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	239 545,59
Bežné výdavky spolu	216 307,79
Bežný rozpočet	+23 237,80
Kapitálové príjmy spolu	171 693,83
Kapitálové výdavky spolu	172 653,42
Kapitálový rozpočet	-959,59
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+22 278,21
Vylúčenie z prebytku	-14 000,00
Upravené hospodárenie obce	8 278,21
Príjmy z finančných operácií	119 904,99
Výdavky z finančných operácií	128 704,99
Rozdiel finančných operácií	-8 800,00
PRÍJMY SPOLU	531 144,41
VÝDAVKY SPOLU	517 666,20
Hospodárenie obce	+13 478,21
Upravené hospodárenie obce o nevyčerpané dotácie	-521,79

Prebytok rozpočtu v sume 8 278,21 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 14 000,00 EUR bol v rozpočtovom roku 2019 použitý na vysporiadanie zostatku finančných operácií v sume 8 800,00 EUR.

Prebytok 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 – znižuje o :**

a/ prijaté kapitálové finančné prostriedky v sume 14.000,00 Eur

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 0,00 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných 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. Obec nevedie rezervný fond na samostatnom bankovom účte.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	4 729,54
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9,70
Úbytky -	
KZ k 31.12.2019	4 739,24

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. Obec nevedie sociálny fond na samostatnom bankovom účte.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	534,25
Prírastky - povinný prídél - 1,00 %	446,54
Úbytky - stravné lístky	536,00
KZ k 31.12.2019	444,79

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	KS k 31.12.2019	PS k 01.01.2019
Majetok spolu	876 574,71	798 236,52
Neobežný majetok spolu	851 506,16	789 597,45
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 429	1 681
Dlhodobý hmotný majetok	752 531,75	690 371,04
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41
Obežný majetok spolu	24 482,27	7 762,83
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 099,98	0
Finančné účty	21 382,29	7 762,83
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	586,28	876,24

PASÍVA

Názov	KS k 31.12.2019	PS k 01.01.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	876 574,71	798 236,52
Vlastné imanie	286 958,43	283 045,07
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	286 958,43	283 045,07
Záväzky	52 382,95	108 224,06
z toho :		
Rezervy	900,00	900,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	14 000,00	0
Dlhodobé záväzky	444,79	534,25
Krátkodobé záväzky	6 138,16	67 089,81
Bankové úvery a výpomoci	30 900,00	39 700,00
Časové rozlíšenie	537 233,33	406 967,39

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	1 051,27	1 051,27	
- zamestnancom	2 219,53	2 219,53	
- poisťovniam	2 296,13	2 296,13	
- daňovému úradu	571,23	571,23	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	30 900,00	30 900,00	
- krátkodobé finančné výpomoci			
- iné záväzky			
- záväzky zo sociálneho fondu	444,79	444,79	
- krátkodobé rezervy	900,00	900,00	
- subjektu verejnej správy	14 000,00	14 000,00	
Záväzky spolu k 31.12.2019	52 382,95	52 382,95	

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Rok prijatia prostriedkov	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
Prima banka a.s.	Kapitálové výdavky	r. 2007			30 900,00	r. 2022

Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022, splátky úrokov sú mesačné.

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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:	165 885,06
- skutočné bežné príjmy	165 885,06
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	165 885,06
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:	
- zostatok istiny z bankových úverov	30 900,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	30 900,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	30 900,00

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
30 900,00	165 885,06	18,63 %

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 31.12.2019:	165 885,06
- skutočné bežné príjmy obce	165 885,06
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	165 885,06
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie zo ŠR	78 069,62
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2018	87 815,44
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	87 815,44
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 651002	1 406,05
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019**	1 406,05

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	§ 17 ods.6 písm. b)
1 406,05	87 815,44	1,60 %

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 nemá zriadené rozpočtové ani príspevkové organizácie a založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR MI	Bežné - ref. miezd §50, §54, RP Badžová, RP Sakajto	11 093,51	11 093,51	0
Okresný úrad MI	Bežné –voľby EP	1 000,96	1 000,96	0
Okresný úrad MI	Bežné – Prezidentské voľby	1 751,02	1 751,02	0

Okresný úrad KE	Bežné - životné prostredie	37,12	37,12	0
Min. dopravy SR	Bežné - cestná doprava	20,52	20,52	0
Min. vnútra SR	Bežné – register adries a obyvateľov	176,35	176,35	0
PPA	Odstránenie a sanácia odpadu	49 990,14	49 990,14	0
Ministerstvo financií SR	Rekonštrukcia chodníkov (výjazdové rokovanie vlády)	14 000,00	0	14 000
Environmentálny fond	Kapitálové – projekt Rekonštrukcia strechy a podkrovia KC	90 000,00	90 000,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Kapitálové – projekt Šport ako prevencia	5 000,00	5 000,00	0
SAŽP POD	Revitalizácia zelene	5 000,00	5 000,00	0
PPA	Rekonštrukcia chodníkov	71 693,83	71 693,83	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 v roku 2019 neposkytla, ani neprijala prostriedky od iných obcí.

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

Obec na základe rozhodnutia poslancov obecného zastupiteľstva neuplatňuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 0 EUR.