

N Á V R H

Záverečný účet Obce Karná za rok 2019

Predkladá : Anton Hodor
Spracoval: Mária Brehovská

V Karnej. dňa 14.5.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 15.5.2020 do 1.6.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 15.5.2020 do 1.6.2020

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

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

N Á V R H

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23.11.2018 uznesením č. 8/2018.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 15.03.2019 uznesením č. 2/2019
- druhá zmena schválená dňa 14.06.2019 uznesením č. 3/2019
- tretia zmena schválená dňa 13.09.2019 uznesením č. 5/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 13.12.2019 uznesením č. 7/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	146.400.-	199.306.-
z toho :		
Bežné príjmy	146.400.-	185.806.-
Kapitálové príjmy	0	
Finančné príjmy	0	13.500.-
Výdavky celkom	146.400.-	199.306.-
z toho :		
Bežné výdavky	129.126,01	173.133,64
Kapitálové výdavky	17.273,99	26.172,36
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
199.306.-	185.514,74	93%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 146.400.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 185.514,74 EUR, čo predstavuje 126,71 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
185.806.-	185.514,74	99%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 146.400.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 185.514,74 EUR, čo predstavuje 126,71 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
164.772,96	164.772,92	100%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 125.231,44 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 150.847,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 120,45 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10.250.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 13.925.71 EUR, čo predstavuje plnenie na 135,85 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11.647,86 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2.277,85 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na daní z nehnuteľností v sume 4.219,88 EUR.

Daň za psa 342.- €**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3.503.- €****b) nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3.374,54	3.351,28	99%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 400.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 570,00 EUR, čo je 142,50 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 570.- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1.800.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3.351,28 EUR, čo je 186,18 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
6.184,65	6.084,65	98%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2.564,09 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6.084,65 EUR, čo predstavuje 237,30 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1.870.- EUR bol skutočný príjem vo výške 6.878,22 EUR, čo predstavuje 367,81% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	171,73	Regob, register adries
Ministerstvo vnútra SR	2.625,26	Voľby
Ministerstvo vnútra SR	43,09	Životné prostredie
ÚPSVaR štátny rozpočet	333,60	§ 50 Rozvoj miestnej a reg, zam.
ÚPSVaR Európsky soc. fond	1.890,34	§ 50 Rozvoj miestnej a reg. zam.
ÚPSVaR Humenné	33,20	Školské potreby
ÚPSVaR Humenné	1.044.-	Stravné
Okresný úrad Prešov	737.-	Materská škola

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
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 13.500.- EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	13.500.-	Výmena okien a dverí v KD

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
13.500,-	13.500,-	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 13.500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 13.500 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
199.306.-	163.141,89	81,85%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 146.400.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 163.141,89 EUR, čo predstavuje 111,40 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
173.133,64	150.469,53	86,90%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 129.126,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 150.469,53 EUR, čo predstavuje 116,52% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 59.600.- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 62.354,12 EUR, čo je 104,62 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 19.880.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 23.051,17 EUR, čo je 115,95 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 23.915.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 29,243,79 EUR, čo je 122,28 % 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.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
26.172,36	12.273,99	48%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 17.273,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 12.672,36 EUR, čo predstavuje 73,36 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Nákup kosiaceho traktora 3.298.- €
- b) Rekonštrukcia a modernizácia obecného rozhlasu 5.154,36 €
- c) Výmena okien v MŠ Karná 1.920.- €
- d) Projektová dokumentácia PZ 2.300.- €

3. Výdavkové finančné operácie

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

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

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	185.514,74
Bežné výdavky spolu	150.469,53
Bežný rozpočet	35.045,21
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	12.672,36
Kapitálový rozpočet	-12.672,36
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	22.372,85
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	185.514,74
VÝDAVKY SPOLU	163.141,89
Hospodárenie obce	22.372,85
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	14.658,88
Upravené hospodárenie obce	7.713,97

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 :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku **v sume 13.500,- € na výmenu starých drevených okien a dverí v budove kultúrneho domu**
- nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu **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 552,- €**,
- nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v sume 606,88 (len v prípade, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet

Spolu v sume 14.658,88 €, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Prebytok rozpočtu v sume 7.713,97 € 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, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 7.713,97 €.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	7.397,15
Prírastky	0
Úbytky	0
KZ k 31.12.2019	7.397,15

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	257,31
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	510,17
Úbytky - závodné stravovanie	160,60
KZ k 31.12.2019	606,88

5. 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	1,418.474,76	1,354.551,65
Neobežný majetok spolu	1,386.230,39	1,307.130,75
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	1,288.684,98	1,209.585,34
Dlhodobý finančný majetok	97.545,41	97.545,41
Obežný majetok spolu		
z toho :		
Zásoby	41,52	45,51
Krátkodobé pohľadávky	11.655,59	4.426,59
Finančné účty	19.877,91	42.286,52
Časové rozlíšenie	141,63	253,54

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	1,418.474,76	1,354.551,65
Vlastné imanie	329.306,8	339.721,52
Výsledok hospodárenia	329.306,85	339.721,52
Záväzky	26.204,85	23.709,72
z toho :		
Rezervy	720,00	720,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	13.500,00	14.0520,00
Dlhodobé záväzky	257,31	606,88
Krátkodobé záväzky	11.727,51	8.330,84
Časové rozlíšenie	1,062.963,09	991.120,41

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	1.335,08	1.335,08	0
- zamestnancom	3.948,89	3.948,89	0
- poisťovniam	2.461,02	2.461,02	0
- daňovému úradu	585,85	585,85	0
Záväzky spolu k 31.12.2019	8.330,84	8.330,84	0

8. Údaje o hospodárení 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 žiadnu dotáciu právnickým alebo fyzickým osobám.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva 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 finančné usporiadanie k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám, podnikateľom a právnickým osobám.

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

Obec od roku 2014 nevyhotovuje 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**.