

Závěrečný účet Obce Kamenná Poruba za rok 2019

Predkladá : Zdenko Gaďo

Spracovala: Monika Bartková

V Kamennej Porube, dňa 24.04.2020

Návrh závěrečného účtu :

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.04.2020 do 11.05.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.04.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa 18.05.2020, uznesením č. 159/2020

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa : 19.05.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa : 19.05.2020

Závěrečného účtu 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 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Programový rozpočet

Závěrečný účet a rozpočtové hospodárenie obce Kamenná Poruba 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 ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 05.12.2018 uznesením č.221/2018.

Rozpočet bol upravovaný rozpočtovými opatreniami:

- 1. schválené dňa 21.01.2019 - starosta obce Zdenko Gad'o
- 2. schválené dňa 27.03.2019 - uznesením č. 488/2019
- 3. schválené dňa 30.05.2019 - uznesením č. 78/2019
- 4. schválené dňa 12.06.2019 - starosta obce Zdenko Gad'o
- 5. schválené dňa 23.08.2019 - starosta obce Zdenko Gad'o
- 6. schválené dňa 27.09.2019 - uznesením č. 105/2019
- 7. schválené dňa 05.12.2019 - uznesením č. 122/2019
- 8. schválené dňa 19.12.2019 - starosta obce Zdenko Gad'o

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Bežné príjmy	1.012.473,50	1.232.205,59
Kapitálové príjmy	0	39.740,34
Finančné príjmy	0	319.586,08
Príjmy celkom	1.012.473,50	1.591.532,01
Bežné výdavky	970.673,50	1.271.756,56
Kapitálové výdavky	33.000,-	298.254,38
Finančné výdavky	8.800,-	21.521,07
Výdavky celkom	1.012.473,50	1.591.532,01

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1.591.532,01	1.590.431,36	99,93

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.591.532,01 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1.590.431,36 EUR, čo predstavuje 99,93 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1.232.205,59	1.231.104,94	99,91

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.232.205,59 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1.231.104,94 EUR, čo predstavuje 99,91 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
469.124,39	469.117,44	99,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 444 348,60 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 444.348,60 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21.475,79 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 21.472,08 EUR, čo je 99,98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4.366,15 EUR, dane zo stavieb boli v sume 17.105,93 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7.250,42 EUR.

Daň za psa 298,- €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2.998,76 €.

K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a ostatný odpad v sume 11.328,10 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
82.893,16	81.799,46	98,68

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky , za stravu, režijné náklady ŠJ, refundácie:

Z rozpočtovaných 47.893,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 47.874,10 EUR, čo je 99,96 % plnenie.

Poplatky za nájom KD, domu smútku, byty nižšieho štandardu : rozpočet 35.000,- €

Skutočnosť 33.925,36 € čo predstavuje 96,93 %.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 680.188,04 EUR bol skutočný príjem vo výške 680.188,04 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	24.081,40	Strava a šk. potreby HN MŠ a ZŠ
ÚPSVaR	100.149,03	Aktivačná činnosť
Okresný úrad Prešov	397.987,00	Školstvo
MV SR	479,90	Register obyvateľstva, obnova evid. poz.
MV SR	32.765,52	Terénna sociálna práca
MV SR	36.148,36	Komunitné centrum
MV SR	61.787,72	Miestne občianske poriadkové služby
MV SR	24.379,24	P - Projekt MŠ
MV SR	2.409,87	Voľby , Civilná ochrana

Granty a transfery boli účelovo určené 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
39.740,34	39.740,34	100

Obec získala kapitálové príjmy z MV SR - vo výške 34.739,34 € na kamerový systém v obci Kamenná Poruba a z MF SF na rekonštrukciu sociálneho zariadenia v KD 5.000,- €.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
319.586,08	319.586,08	100

V roku 2019 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky z roku 2018 zo ŠR z OÚ Prešov, odboru školstva v sume 69.586,08 €

Obci bol poskytnutý úver na výstavbu ZŠ v sume 250 000,- €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
1.591.532,01	1.368.465,36	85,98

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.591.532,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1.368.465,36 EUR, čo predstavuje 85,98 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
1.271.756,56	1.260.284,30	96,09

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1.271.756,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1.260.284,30 EUR, čo predstavuje 96,09 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 663 221,36 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 662 529,51 EUR, čo je 99,89 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, ZŠ a MŠ, ŠJ, TSP, KC, MOPS aktivačných pracovníkov a kontrolóra.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 231 990,98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 229 044,14 EUR, čo je 98,73 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 355 892,27 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 348 413,40 EUR, čo je 97,90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poistné a ostatné tovary a služby.

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

Z rozpočtovaných 3.800,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 3.741,58 EUR, čo predstavuje 98,46 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
298.254,38	86.659,99	29,06

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 298.254,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 86.659,99 EUR - rekonštrukcia soc. zariadení KD 8.345,90 €
- výstavba novej ZŠ 42.206,38 €
- kamerový systém 36.107,71 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
21.521,07	21.521,07	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 21.521,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 21.521,07 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy	1.231.104,94
Bežné výdavky	1.260.284,30
Bežný rozpočet	-29.179,36
Kapitálové príjmy	39.740,34
Kapitálové výdavky	86.659,99
Kapitálový rozpočet	- 46.919,65
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 76.099,01
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	- 216254,10
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 292.353,11
Príjmy z finančných operácií	319.586,08
Výdavky z finančných operácií	21.521,07
Rozdiel finančných operácií	298.065,01
PRÍJMY SPOLU	1.590.431,36
VÝDAVKY SPOLU	1.368.465,36
Hospodárenie obce	221.966,00
Vylúčenie z prebytku	- 216.254,10
Upravené hospodárenie obce	5.711,90

Členenie rozpočtu v roku 2019

Druh rozpočtu	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	1.231.104,94	1.260.284,30	- 29.179,36
Kapitálový rozpočet	39.740,34	86.659,99	- 46.919,65
Spolu	1.270.845,28	1.346.944,29	- 76.099,01
Finančné operácie	319.586,08	21.521,07	298.065,01
Spolu	1.590.431,36	1.368.465,36	221.966,00

Obec skončila : - so schodkom bežného rozpočtu vo výške - 29.179,36 €
 - so schodkom kapitálového rozpočtu v čiastke - 46.919,65 €

Výsledok bežného a kapitálového rozpočtu je schodok - 76.099,01 €

- finančné operácie – prebytok vo výške **298.065,01 €**

Výsledok hospodárenia je prebytok 221.966,00 €

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 z MV SR na kamerový systém	2.820,70 €
- nevyčerpané prostriedky z dotácie pre MŠ - TESCO	600,00 €
- rezervný fond	359,78 €
- fond opráv	3.960,00 €
- nevyčerpaný úver na výstavbu novej ZŠ	208.513,62 €

Spolu: 216.254,10 €

Prebytok rozpočtu v sume 5.711,90 € 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 v sume **5. 711,90 €**

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	359,78
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
KZ k 31.12.2019	359,78

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	1.157,35
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	5 768,84
Úbytky - stravné	5 211,68
- regeneráciu PS, dopravu	0
KZ k 31.12.2019	1.714,51

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

AKTÍVA

Názov	PZ k 01.01.2019	KZ k 31.12.2019
Majetok spolu	1.947.448,90	3.160.695,68
Neobežný majetok spolu	1.788.334,67	2.874.108,93
Dlhodobý nehmotný majetok	15.860,00	8.665,00
Dlhodobý hmotný majetok	1.552.989,20	2.645.958,46
Dlhodobý finančný majetok	219.485,47	219.485,47
Obežný majetok spolu	158.403,88	286.000,21
Zásoby	393,49	686,75
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	58.908,64	29.417,22
Finančné účty	99.101,75	255.896,24
Časové rozlíšenie	707,35	586,54

PASÍVA

Názov	PZ k 01.01.2019	KZ k 31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	1.947.445,90	3.160.695,68
Vlastné imanie	779.571,28	753.874,12
Výsledok hospodárenia	10.335,00	-36.319,50
Záväzky	96.422,30	673.728,17
Rezervy	480,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	69.586,08	2.820,70
Dlhodobé záväzky	1.157,35	215.805,44
Krátkodobé záväzky	1.529,72	47.577,79
Bankové úvery a výpomoci	23.669,15	406.824,24
Časové rozlíšenie	1.071.452,32	1.733.093,39

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	406.824,24 EUR
- voči dodávateľom	47.577,79 EUR
- ostatné dlhodobé záväzky : zo SF	1.714,51 EUR
z ŠFRB	214.090,93 EUR

Spolu

670.207,47 EUR

Zmluva o úvere na výstavbu bytov nižšieho štandardu bola uzatvorená v roku 2010 s dlhodobou dobou splatnosti do roku 2021. V roku 2019 bol uzatvorený úver na výstavbu bytov nižšieho štandardu 30 bytov v sume 154.876,35 €, splatný v roku 2028, Na výstavbu novej základnej školy bol zobraňovaný dlhodobý úver dňa 30.04.2019 v sume 250.000,- €, ktorý má splatnosť v roku 2029.

Na výstavbu bytov nižšieho štandardu bol v roku 2019 poskytnutý úver zo ŠFRB splatný v roku 2049.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2019	Splatnosť r.
VÚB. a.s.	Výstavba bytov	63.695	2,4	Kultúrny dom	11.710,68	2021
IRB a.s.	Ver. osvetlenie	4.914,03	2,2		4 206,03	2025
VÚB, a.s.	Nájomné byty	154.876,35	1,75		140.907,53	2028
SLSP, a.s.	Výstavba ZŠ	250.000,00	0,90		250.000,00	2029
ŠFRB	Nájomné byty	215.890,00			214.090,93	2049

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

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Futbalový klub Kamenná Poruba	4.000,-	4.000,-	0
Klub dôchodcov	500,-	500,-	0

9. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. 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 nemá zriadené a založené právnické osoby.
- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	24.081,40	Strava a šk. potreby HN MŠ a ZŠ
ÚPSVaR	100.149,03	Aktivačná činnosť
Okresný úrad Prešov	397.987,00	Školstvo
MV SR	2.409,87	Voľby, Civilná ochrana
MV SR	61.787,72	Miestne občianske poriadkové služby
MV SR	32.765,52	Terénna sociálna práca
MV SR	479,90	Register obyvateľstva, obnova evid. poz.
MV SR	36.148,36	Komunitné centrum
MV SR	24.379,24	P – Projekt MŠ

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

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ úveru	Suma v EUR	Účel
Štátny fond rozvoja bývania	215.890,-	Byty nižšieho štandardu 30 b.j.

- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Obci v roku 2019 neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky z rozpočtu iných obcí
- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC
Obci v roku 2019 neboli poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

11. Programový rozpočet

Obec od roku 2014 nevyhotovuje programový rozpočet.

V Kamennej Porube, dňa 24.04.2020

OBEC KAMENNÁ PORUBA
OBECNÝ ÚRAD
093 03 KAMENNÁ PORUBA č.207
IČO: 00332461 DIČ: 2020630106