

Závěrečný účet Obce Iľašovce za rok 2019

Predkladá : Anna Frankovičová

Spracoval: Janka Oravcová

V Iľašovciach dňa 7. apríla 2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa : 24. apríla 2020 uznesením číslo

Návrh: vyvesený: 8. apríla 2020
zvesený: 24. apríla 2020

Závěrečný účet : vyvesený: 27. apríla 2020
zvesený: 12. mája 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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
7. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
8. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. 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 2018 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 25. októbra 2018 uznesením č. 183/28/2018.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.3.2019 uznesením č. 11/2/2019
- druhá zmena schválená dňa 8.11.2019 uznesením č. 42/6/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	391511	433264,87
z toho :		
Bežné príjmy	391511	411846,16
Kapitálové príjmy		31555,00
Finančné príjmy		18263,71
Výdavky celkom	391511	433264,87
z toho :		
Bežné výdavky	357644	385390,01
Kapitálové výdavky	18867	32874,86
Finančné výdavky	15000	15000,00
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
433264,87	441897,73	101,99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 433264,87 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 441897,73 EUR, čo predstavuje 101,99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
411846,16	420479,02	102,10

Z rozpočtovaných bežných príjmov 411846,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 420479,02 EUR, čo predstavuje 102,10 % plnenie.

a) daňové a colné príjmy a príjmy z poplatkov

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
353293,02	357764,45	108,85

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 329349,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 333549,21 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,28 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11914,25 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 11905,76 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5499,39 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 6392,12 EUR a príjmy z bytov 14,25 €

Daň za psa z rozpočtovaných 700,00 € bol skutočný príjem 709,77 €, čo predstavuje plnenie na 101,40 %

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 11329,77 € bol príjem 11599,71 €, čo predstavuje plnenie na 102,38 %

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
48048,38	51918,31	108,97

KŠÚ + refundácie a prenesené kompetencie z rozpočtovaných 37103 bol skutočný príjem 40799,70 čo predstavuje 110,00 % plnenie

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3910,76 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2900,53 EUR, čo je 74,17 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 7034,62 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 8218,08 EUR, čo je 116,82 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
4864,76	5156,26	105,99

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4864,76 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5156,26 EUR, čo predstavuje 105,99 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a vratiek

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5640,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 5640,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	3000,00	Zásahové obleky - nákup
KSK	2000,00	Folklórne slávnosti
Sponzorské	640,00	Folklórne slávnosti

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
3155,00	3155,00	100

Kapitálové príjmy boli z predaja pozemku v hodnote 3155,00 €.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
18263,71	18263,71	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 18263,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 18263,71 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
433264,87	400499,14	96,45

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 433264,87 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 v sume 400499,14 EUR, čo predstavuje 96,45 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
385390,01	371720,83	96,45

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 385390,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 371720,83 EUR, čo predstavuje 96,45 % 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 172293,15 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 176222,44 EUR, čo je 102,28 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov zo všetkých kapitol. Najväčšie prekročenie bolo v kapitole 0911 MŠ a to prekročenie o 7534,71 €.

Na odstupné

Z rozpočtovaných výdavkov 10976,20 sa vyplatilo 10976,20 € - čerpanie na 100 %

Odmeny a príspevky

Z rozpočtovaných výdavkov 16448,55 € sa skutočne čerpalo 16418,51 € - čerpanie na 99,82 %

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 58739,47 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 59892,97 EUR, čo je 101,96 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 96175,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 83142,87 EUR, čo je 86,45 % 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.

Bežné transfery*****

Z rozpočtovaných výdavkov 8000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 8035,51 EUR, čo predstavuje 100,44 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 15000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 14940,00 EUR, čo predstavuje 99,60 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
32874,86	13838,31	42,09

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 32874,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 13838,31 EUR, čo predstavuje 42,095 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia MK – 6570,47 €

Z rozpočtovaných 6570,47 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 6570,47 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Modernizácia miestneho rozhlasu 2495,39 €

Z rozpočtovaných 2495,39 € sa skutočne čerpalo 2495,39 €, čo je plnenie na 100 %

c) Spracovanie žiadosti na hasičskú zbrojnicu 1060,00 €

Z rozpočtovaných 1060,00 € bolo skutočne vyčerpané 1060,00 €, čo je 100,00 % plnenie.

d) Spracovanie žiadosti na športovo-oddychovú zónu 320,00 €

Z rozpočtovaných 320,00 € sa skutočne čerpalo 320,00 €, čo je 100% plnenie

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
15000	14940	99,60

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 15000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 14940,00 EUR, čo predstavuje 99,60 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	420479,02
z toho : bežné príjmy obce	420479,02
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	371720,83
z toho : bežné výdavky obce	371720,83
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	48758,19
Kapitálové príjmy spolu	3155,00
z toho : kapitálové príjmy obce	3155,00
kapitálové príjmy RO	0,00

Kapitálové výdavky spolu	13838,31
z toho : kapitálové výdavky obce	13838,31
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-10683,31
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	38074,88
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	38074,88
Prijmové finančné operácie	18263,71
Výdavkové finančné operácie	14940,00
Rozdiel finančných operácií	3323,71
PRÍJMY SPOLU	441897,73
VÝDAVKY SPOLU	400499,14
Hospodárenie obce	41398,59
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	41398,59

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 38 074,88 EUR.

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	k 1.1.2019 v EUR	k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	2227121,08	2115578,86
Neobežný majetok spolu	2158083,50	2030152,97
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	15622,49	15440,19
Dlhodobý hmotný majetok	2002133,69	1874385,46
Dlhodobý finančný majetok	140327,32	140327,32
Obežný majetok spolu	69037,58	85425,89
z toho :		
Zásoby	498,30	225,24
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	6812,08	1042,30
Finančné účty	61727,20	83928,95
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	k 1.1.2019 v EUR	k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2227121,08	2115578,86
Vlastné imanie	1342895,16	1354522,27
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1342895,16	1354522,27

Závazky	77344,03	56792,03
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	194,62	858,13
Krátkodobé záväzky	28621,41	22345,90
Bankové úvery a výpomoci	48528,00	33588,00
Časové rozlíšenie	806881,89	704264,56

6. 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	304,68	338,47	
- zamestnancom	17396,35	13984,27	
- poisťovniam	6502,38	6517,84	
- daňovému úradu	4418,00	1505,32	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	48528,00	33588,00	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	194,62	858,13	
Záväzky spolu k 31.12.2018	77344,03	56792,03	

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
Prima banka	investičný	132775,68	14940,00	1061,21	33588,00	r. 2022

Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2016	§ 17 ods.6 písm. a)
33588,00	0	%

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

Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	14940,00
- 651002	1061,21
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019	16001,21

7. Finančné usporiadanie vzťahov

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Krajský školský úrad	Školstvo – bežné	31441,00	31441,00	0
Obvodný úrad	Matrika + prenesené kompetencie - bežné	432,28	432,28	0
Obvodný úrad	Voľby - bežné	1408,49	1408,49	0
ÚPSVaR	Hmotná núdza + ref.VPP - bežné	7517,93	7517,93	0
DPO SR	Grant – kapitálové	5000,00	5000,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

8. Návrh uznesenia:

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

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

- Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie prebytok** rozpočtového hospodárenia vo výške **38074,88** EUR

Príloha záverečného účtu

Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	144439,37	137940,43	95,50
Ekonomická oblasť	450,00	400,22	88,94
Všeobecne verejné služby	1549,62	1637,09	105,64
Transakcia verejného dlhu	1900,00	1061,21	55,85
Civilná obrana	0	0	0
Ochrana pred požiarmi	5250,00	4897,91	93,29
Všeobecná pracovná oblasť	7168,00	6025,80	84,07
Cestná doprava	630,00	630,00	100,00
Nakladanie s odpadmi	16550,00	16557,60	100,05
Rozvoj obcí	6742,77	2324,00	34,47
Zásobovanie vodou	0	0	0
Verejné osvetlenie	3928,00	4008,89	102,06
Rekreačné a športové služby	7400,00	8672,87	117,20
Kultúrne služby + FS	9919,04	8009,69	80,75
Náboženské a spoločenské služby	2500,00	1173,54	46,94
Rekreácia a kultúra	5500,00	4759,66	86,54
Základná škola	47895,90	45948,64	95,93
Materská škola	83642,03	89061,70	106,48
Školský klub detí	3838,28	3838,28	100,00
Školenia a semináre	1020,00	1045,00	102,45
Školské stravovanie	34967,00	33728,30	96,46
Rodina a deti + staroba	100,00	0	0
Spolu	385390,01	371720,83	96,45

Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Miestne komunikácie	6570,47	6570,47	100,00
Rozvoj obcí	20519,00	1620,00	7,90
Prípravná dokumentácia - cintorín	840,00	840,00	100,00
Nákup pozemkov	1850,00	1850,00	100,00
Modernizácia MR	2495,39	2495,39	100,00
Vodovod	600,00	462,45	77,08
Spolu	32874,86	13838,31	42,09

Finančné operácie

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Splácanie úveru	15000	14940	99,60
Spolu	15000	14940	99,60

