



Záverečný účet Obce Vajkovce

a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá : Róbert Čorba

Spracoval: Ing. Jana Goceliak

Vo Vajkovciach , dňa 06.02.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.05.2020

Záverečný účet schválený OZ dňa , uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 a **kapitálový** rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07. 11. 2018 uznesením č. 49/2018

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 24. 4. 2019 uznesením č. 26/2019.
- druhá zmena schválená dňa 21. 8. 2019 uznesením č. 37/2019
- tretia zmena schválená dňa 20. 11. 2019 uznesením č. 48/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	323653	455112,93
z toho :		
Bežné príjmy	323653	409885,42
Kapitálové príjmy	0	9500
Finančné príjmy	0	35727,51
Výdavky celkom	311208	430763,62
z toho :		
Bežné výdavky	253008	342698,62
Kapitálové výdavky	50000	79865
Finančné výdavky	8200	8200
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
323653	440664,56	136,15

Z rozpočtovaných celkových príjmov 323 653 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 440 664,56 EUR, čo predstavuje 136,15 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
323653	397 191,54	122,72

Z rozpočtovaných bežných príjmov 323 653 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 397 191,54 EUR, čo predstavuje 122,72 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
260 395	299 305,17	114,94

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 244065 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 284 922,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 116,74 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 13 902,30 EUR, čo je 88,55 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 151,77 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3750,53 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 731,57 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 630,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 480,00 EUR, čo je 76,19 % plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 80 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
39870	46458,70	116,53

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 13900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 17 362,59 EUR, čo je 124,91 % plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 3 377,90 EUR.

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8150 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 8838,50 EUR, čo je 108,45 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu sály obecného úradu, prenájmu priestorov, nájom hrobových miest.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6 120,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 984,92 EUR, čo je 65,11 % plnenie, príjmy predstavujú správne poplatky, príjmy z overovania podpisov a listín, hlásenia v miestnom rozhlase, platby za služby domu smútku, zámky pre psa, potvrdenia, vyjadrenia, poplatky stavebné a ostatné poplatky.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
11700	14 412,69	123,19

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 11 700,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 14 412,69 EUR, čo predstavuje 123,19 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z energií z nájmov, odpadové nádoby a poplatkov za vodu.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 20 808,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 44 268,89 EUR, čo predstavuje 212,75 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	332,42	Regob, Register adries
Ministerstvo vnútra SR	1998,98	Voľby
Ministerstvo školstva SR	1927	Dotácia predškolská výchova
Ministerstvo vnútra SR	218,40	Transfér ŠR rodinné prídavky
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	35 868,89	Mzdy – zamestnanci
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	2923,20	Dotácia predškolské stravovanie
Košický samosprávny kraj	1000	Dotácia- Športový deň

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
0	4500	4500

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 500 EUR, čo predstavuje 4500 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4500 EUR, čo predstavuje 4500 % plnenie. Vyššie uvedený transfér predstavuje dar od iných subjektov.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	38 973,02	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 38 973,02 EUR, čo predstavuje

V roku 2019 boli prevedené prostriedky do rezervného fondu vo výške 10 953,39 EUR,

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
311 208	386 824,27	124,30

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 311208 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 386824,27 EUR, čo predstavuje 124,30 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
253008	316534,57	125,11

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 253008 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 316534,57 EUR, čo predstavuje 125,11% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 71659 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 101 992,99 EUR, čo je 142,33 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu, materskej školy a školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 43940 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 39953,57 EUR, čo je 90,93 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 80 520 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 69 696,57 EUR, čo je 86,56 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, materskej školy, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, vývoz odpadu.

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

Z rozpočtovaných 1211 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 430,64 EUR, čo predstavuje 35,56 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
50000	63134,70	126,27

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 50000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 63134,70 EUR, čo predstavuje 126,27 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba multifunkčného ihriska

Z rozpočtovaných 30000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 32191,63 EUR, čo predstavuje 107,31 % čerpanie.

b) Altánok pri multifunkčnom ihrisku

Z rozpočtovaných 6000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 5772,15 EUR, čo predstavuje 96,20 % čerpanie.

c) Zateplenie OCÚ

Z rozpočtovaných 6731 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 6730,89 EUR, čo predstavuje 99,9 % čerpanie.

d) Výsadba a úprava verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 6404 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 6106,37 € čo predstavuje 95,35 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
8200	7155	87,26

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 8200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7155 EUR, čo predstavuje 87,26 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	397191,54
z toho : bežné príjmy obce	397191,54
Bežné výdavky spolu	316534,57
z toho : bežné výdavky obce	316534,57
Bežný rozpočet	+ 80656,97
Kapitálové príjmy spolu	4500
z toho : kapitálové príjmy obce	4500
Kapitálové výdavky spolu	63134,70
z toho : kapitálové výdavky obce	63134,70
Kapitálový rozpočet	- 58634,70
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	22 022,27
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	38973,02
Výdavky z finančných operácií	7155
Rozdiel finančných operácií	31 818,02
PRÍJMY SPOLU	440 664,56
VÝDAVKY SPOLU	386 824,27
Hospodárenie obce	53840,29
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	53840,29

Inventúra bankových účtov a pokladne :

Zostatok bankových účtov :	69 139,57
Zostatok pokladnice :	+ 1 583,31
	= 70 722,88
Účet rezervného fondu	- 1 754,49
Pokladnica ŠJ	- 295,57
	= 68 672,82 €
Depozit mzdy 12/2019	- 14 852,47 €
+Prídel do SF a refundácia SF	
109,32€ +174 €	
	= 53. 820, 35 €

Prebytok rozpočtu v sume 53 820,35 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 z.n.p. a podľa inventúry bankových účtov, pokladne a rozpočtu bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný :

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (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.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Obec v roku 2017

PS 1. 1. 2017	9 691,04 €
Tvorba (zav. účet 2017)	48 380,35 €
Použitie v r. 2018 - KZ 46	33 297,27 €
Zostatok 31. 12. 2018	24 774,12 €

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	24 774,12
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	10 953,39
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	33 973,02
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	1 754,49

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva s obcou Valaliky

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12.2018
Majetok spolu	465944,60	426580,53
Neobežný majetok spolu	382065,17	356758,42
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	21175	23100
Dlhodobý hmotný majetok	360890,17	333658,42
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	83879,43	69822,11
z toho :		

Zásoby	25,85	310,83
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	10675,66	3014,35
Krátkodobé pohľadávky	2455,04	7422,14
Finančné účty	70722,88	59074,79
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

PASÍVA

Názov	Skutočnosť k 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	465944,60	426580,53
Vlastné imanie	324914,46	266222,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	324914,46	266222,20
Záväzky	38866,98	50496,18
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1985,34	5000
Dlhodobé záväzky	4566,35	5632,51
Krátkodobé záväzky	16428,29	17976,67
Bankové úvery a výpomoci	15287	21287
Časové rozlíšenie	102163,16	109862,15

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom	8159,71	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	5247,15	EUR
- voči dodávateľom	1621,08	EUR
- Úver obce	15 287,00	EUR

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 neposkytla žiadnu dotáciu.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) právnické osoby

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 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 -
Ministerstvo vnútra SR	Regob, Register adries	332,42	332,42	0
Ministerstvo vnútra SR	Voľby	1998,98	1998,98	0
Ministerstvo školstva SR	Dotácia predškolská výchova	1927	1927	0
Ministerstvo vnútra SR	Transfér ŠR rodinné prídavky	218,40	218,40	0
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Mzdy - zamestnanci	35 868,89	35 868,89	0
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Dotácia predškolské stravovanie	2923,20	1920	1003,2 0

Vypracovala: Ing. Jana Goceliak

Predkladá: Róbert Čorba

Vo Vajkovciach , dňa 06.02.2020

10. Návrh uznesenia:

- a, Obecné zastupiteľstvo prerokovalo Záverečný účet obce Vajkovce za rok 2019,
- b, Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu obce Vajkovce za rok 2019,
- c, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- d, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2019 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 **22 022,27 €** a po inventúre bankových účtov, pokladnice a rozpočtu.
- e, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod prebytku hospodárenia obce a zostatok príjmových finančných operácií do rezervného fondu po usporiadaní v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a po inventúre bankových účtov, pokladnice a rozpočtu obce **v sume 53 820,35 EUR.** ($53\,820,35 - 1\,621,08 = 52\,199,27 \text{ €}$)
- f, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie rezervného fondu vo výške **1 621,08 EUR** na úhradu krátkodobých záväzkov – dodávateľa podľa uzávierky k 31. 12. 2019 v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách, ktoré môže byť najviac do výšky prebytku bežného rozpočtu.
- g) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie rezervného fondu vo výške **52 199,27 EUR** na kapitálové výdavky obce podľa uzávierky k 31. 12. 2019 v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách, ktoré môže byť najviac do výšky prebytku bežného rozpočtu.