

Návrh

## **Závěrečný účet Obce Okružná a rozpočtové hospodárenie za rok 2019**

Predkladá : Vladimír Magač, starosta obce

Spracoval: Daniela Bruzdová

V Okružnej dňa 13.05.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 14.05.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 14.05.2020
- zvesený z úradnej tabuli obce dňa 29.05.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Okružnej dňa..... 2019,  
uznesením č. ....

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa .....
- zverejnený na webovom sídle obce dňa .....
- zvesený z úradnej tabuli obce dňa .....

## **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 štátnemu rozpočtu

## Záverečný 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. Celkový **rozpočet obce** na rok 2019 bol zostavený ako mierne prebytkový s rozpočtom 261 000 € s prebytkom 6 000 €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.12.2018 uznesením č. 2/2/2018.

#### Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019
<b>Príjmy celkom</b>	<b>261 000</b>	<b>261 000</b>	<b>299 673</b>
z toho :			
Bežné príjmy	261 000	261 000	275 650
Kapitálové príjmy			
-dotácia z Ministerstva financií		0	10 800
-dotácia z Ministerstva vnútra SR		0	5 000
Finančné príjmy- čer. rez.fondu			8 223
<b>Výdavky celkom</b>	<b>255 000</b>	<b>255 000</b>	<b>270 954</b>
z toho :			
Bežné výdavky	255 000	255 000	254 914
Kapitálové výdavky	0	0	16040
Finančné výdavky	0	0	0
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>28 719</b>

### 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
261 000		299 673	114,80

Z rozpočtovaných celkových príjmov 261 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 299 673 €, z toho bežný príjem 275 650 €, čerpanie rezervného fondu 8 223 € a nevyčerpaná dotácia z Ministerstva financií 10 800 € a z Ministerstva vnútra SR 5 000 €.

## 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
261 000		275 650	105,6

Z rozpočtovaných bežných príjmov 261 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 275 650 €, čo predstavuje 105,6 % plnenie.

### a) daňové príjmy

#### ▪ Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
187 400		190 612	101,7

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 187 400 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 190 612 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,7 %.

#### ▪ Daň z nehnuteľností

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
9720		9 712,40	104,0

Z rozpočtovaných 9 720 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 9 712,40 EUR, čo je 99,9% plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 166,67€  
**Daň** z pozemkov bola vybratá v sume 5 117,55 €, daň zo stavieb 1 235,60 €, daň za psa bola vybratá sume 174 €.

**Poplatok za komunálny odpad** a drobný stavebný odpad bol zinkasovaný v sume 3 185,25 €, pohľadávky za vývoz odpadu za rok 2019 eviduje obec vo výške 104,00 €.

### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
2 680		11 783	439,7

**Príjmy** za vydobyté priestory 531 €, z poplatkov za sálu a DS 325 €, správne poplatky 1300 €, predaj smetných košov a vriec 148 €, školné za materskú školu a ŠKD 903 €, preddavky na stravu v ŠJ 8 227 €, z obcí za nocľah vodiča 120 €, preplatky na zdravotnom poistení 229 €.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 56 700 EUR bol skutočný príjem vo výške 63 542 EUR, čo predstavuje 112,1 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad, odb. školstva Prešov	55 236,-	Prenesený výkon št.správ-ZŠ normatívne
Okresný úrad, odb. školstva Prešov	128,-	Prenesený výkon št.správ-ZŠ učebnice
Okresný úrad, odb. školstva Prešov	621,-	Prenesený výkon št.správ-ZŠ vzdel.poukazy
Okresný úrad, odb. školstva Prešov	1 132,-	Prenesený výkon št.správ-MS predškolači
MV SR, Sekcia verejnej správy	179,-	Prenesený výkon št.správ- REGOB, reg.adrie
MV SR, Bratislava	1 344,-	Voľby
DPO SR	1 400,-	Dotácia pre DHZO Okružná
UPSVaR, Prešov	3 502,-	Príspevok na obedy MS. ZS

Transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

## 2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
		15 800	

Kapitálové príjmy neboli rozpočtované. Skutočný rozpočet sa navýšil o schválenú dotáciu z Ministerstva financií na 10 800 € a z Ministerstva vnútra na 5000 € .

### Prijaté granty a transfery –

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	10 800	Nákup kuchynského zariadenia
Ministerstvo vnútra SR	5 000	Bezpečnostný systém v obci

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
8 500		8 223	96,7

V roku 2018 bolo schválené čerpanie rezervného fondu na financovanie doplnujúcich prác na projekte Zlepšenie vzhľadu obce Okružná – úprava a tvorba verejných priestranstiev. Príjmové operácie kapitálového rozpočtu boli navýšené na 8 223 €.

## 4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
255 000		270 954	106,3

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 255 000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 270 954 EUR pri zapojení príjmových operácií, čo predstavuje 106,3 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
255 000		254 914	99,9 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 255 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 254 914 EUR, čo predstavuje 99,9 % čerpanie.

**1.a – Bežné výdavky obecného úradu**

<b>Položka - DRUH VÝDAVKU</b>	<b>Schválený rozpočet 81 060 €</b>	<b>Upravený rozpočet €</b>	<b>Skutočnosť celkom 84 286 €</b>
611-Mzdy	40 000		40 885
620-Odvody	14 000		13 674
631-Cestovné náhrady	2 000		2 479
632-Energie,voda a komunikácie	5500		4 868
633-Materiál	8 650		7 728
634-multikár	500		815
635-Údržba budov a zariadenia	1 300		242
637-Služby-Sf,stravné,štúdie,propag	6 310		6 885
641-Transfery-SSÚ	300		682
642-Transfery jednotlivcom-	2 000		4 458
637-Poplatky banke	500		1 570

**1.b – Bežné výdavky ostatné**

<b>oddiel - položka DRUH VÝDAVKU</b>	<b>Schválený rozpočet 34 400€</b>	<b>Upravený rozpočet €</b>	<b>Skutočnosť celkom 31 772 €</b>
0160 – výdavky na voľby	0		1344
0320 – ochrana pred požiarmi	3 000		2 300
0451 -udržba miestnych komunikácií	200		249
0510 -Vývoz odpadu a kontajnerov	5 800		6 319
0510 -nákup smetných nádob	700		566
0560 -ochrana živ.prostredia-kosenie	500		624
0620-611-Mzdy-udržiavanie živ.prostredi	3 100		4 461
0620-620-Odvody	1 000		1 727
0620-633-materiál na rozvoj obce	4 500		2 631
0620-637-služby- rozvoj.obce,	8 500		4 772
0640-632 Energia-verejné osvetlenie	2 100		1311
0640-635 údržba ver.osvetlenia	1 000		1 437
0640-637 Pozemkové úpravy	0		992
0810-633 materiál	1 100		1 014
0810-634-dopravné	100		0
0810- 637 - služby	350		463
0820-633 – deň matiek	850		887
0820-637 – konkurzy a súťaže	200		0
0840-632-energia, voda Dom smútku	300		655
0840-635-oprava DS	1 000		20
0840-637 poistenie	100		0

**1.c – Výdavky Materskej školy**

<b>oddiel - položka</b> <b>DRUH VÝDAVKU</b>	<b>Schválený rozpočet</b> <b>45 580 €</b>	<b>Upravený rozpočet</b> <b>€</b>	<b>Skutočnosť celkom</b> <b>43 005 €</b>
610-Mzdy	31 000		28 238
620-Odvody	10 500		9 822
632- energie, voda komunikácie	1 830		1 691
633- čist.admin.učebné, inventára a	1 000		2 422
634- dopravné	0		0
635-údržba, opravy	100		0
637-stravne,SF, poistenie	1 150		832

**1.d – Výdavky Základnej školy**

<b>oddiel - položka</b> <b>DRUH VÝDAVKU</b>	<b>Schválený rozpočet</b> <b>55 400 €</b>	<b>Upravený rozpočet</b> <b>€</b>	<b>Skutočnosť celkom</b> <b>55 709 €</b>
610-Mzdy	36 500		36 975
620-Odvody	12 700		12 936
631- cestovné náhrady	0		24
632- energie, voda komunikácie	1 830		1 706
633- čist.admin.učebné, inventár a p.	2 450		3 065
635-opravy, údržba, revízie	200		45
637-stravne,SF, poistenie	1 720		958

**1.e – Výdavky Školskej družiny pri ZŠ**

<b>oddiel - položka</b> <b>DRUH VÝDAVKU</b>	<b>Schválený rozpočet</b> <b>13 300 €</b>	<b>Upravený rozpočet</b> <b>€</b>	<b>Skutočnosť celkom</b> <b>11 669 €</b>
610-Mzdy	9 500		8 573
621-Odvody	3 300		3 010
633- čist.admin.učeb.invent.	200		0
637- stravovanie, tvorba SF	300		86

**1.f – Výdavky Školskej jedálne pri MŠ**

<b>oddiel 0960 - položka</b> <b>DRUH VÝDAVKU</b>	<b>Schválený rozpočet</b> <b>20 760 €</b>	<b>Upravený rozpočet</b> <b>€</b>	<b>Skutočnosť celkom</b> <b>24 742 €</b>
610-Mzdy	11 500		12 383
620-Odvody	4 000		4 281
633- čist.admin.učebné, invent, sp.pot	4 800		7 772
635-opravy, údržba,	100		0
637- školenia, stravovanie, SF	360		306

**1.g – Výdavky na starších občanov**

<b>oddiel 1020- položka</b> <b>DRUH VÝDAVKU</b>	<b>Schválený rozpočet</b> <b>4 500 €</b>	<b>Upravený rozpočet</b> <b>€</b>	<b>Skutočnosť celkom</b> <b>3 732 €</b>
633 - materiál	800		1287
637 – služby - obedy	3 700		2 445

## 2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
8 500		16 040	<b>188,7</b>

Na kapitálové výdavky bolo preinvestované 16 040 € (viď tabuľka), z toho vlastné zdroje 7 817€, rezervný fond - zostatky minulých rokov 8 223 €.

oddiel - položka DRUH VÝDAVKU	Schválený rozpočet 8 500 €	Upravený rozpočet €	Skutočnosť celkom 16 040 €
0620-717001-manažment proj. Bezpečnostný systém, vlastný zdroj			1 000
0911-717001 geodetické práce MŠ- novostavba –vl. zdroj			220
0911-717001 SPP pripojenie MŠ novostavba vl. zdroj			217
0911-717001 spracovanie žiadosti oNFP MŠ -novostavba - vl. zdroj			1 000
0911-717001-Projekt na novú MŠ – vlastný zdroj			5 000
0911-717001 verejné obstarávanie detské ihrisko – vl. zdroj			380
0620-717003- Dokončovacie práce cintorín RF	8 500		8223

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	275 650
Bežné výdavky spolu	254 914
<b>Bežný rozpočet - prebytok</b>	20 736
Kapitálové príjmy - dotácia z MF-10 800 €, z MV- 5 000 €	15 800
Kapitálové výdavky	16 040
<b>Kapitálový rozpočet - -schodok</b>	-240
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	20 496
Vylúčenie z prebytku	-17 199
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	3 297
<b>Príjmy z finančných operácií</b>	
Zostatky minulých rokov – použitie Rezervného fondu	8 223
Výdavky z finančných operácií	0,0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	8 223
PRÍJMY SPOLU	299 673
VÝDAVKY SPOLU	270 954
<b>Hospodárenie obce</b>	28 719
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	-17 199
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	11 520

**Prebytok rozpočtu v sume 20 496 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 sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách vo výške **17 199 €**.

- nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** podľa ustanovenia § 140-141 zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov s sume **626 €**.

- nevyčerpané prostriedky **dotácia na stravu** podľa zákona č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVR v sume **773 €**

- nevyčerpané prostriedky **dotácia z MF – 10 800 €, z MV 5 000 €** účelovo určené na projekty

## 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. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	10 583 --
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rok 2018	168,-
Úbytky - použitie Rezervného fondu: - Cintorín-Úprava verejných priestranstiev- dokončovacie práce	- 8 223
- Bezpečnostný systém – presun na dotačný účet/ zapojenie do príjmu v r. 2020/	-1 250
KZ k 31.12.2019	1 278

### Sociálny fond

sa tvorí 1 % z hrubých miezd zamestnancov. Sociálny fond sa čerpal príspevkom 0,50 € .

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	1 792,79,--
Prírastky - povinný príděl - 1 %	1 241,40
Úbytky - stravovanie	485,40
KZ k 31.12.2019	2 548,79

## 6. 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
<b>Majetok spolu</b>	740 629,99	747 548,57
<b>Neobežný majetok spolu</b>	713 035,55	712 215,04
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	16 620	16 620
Dlhodobý hmotný majetok	686 659,86	685 839,35
Dlhodobý finančný majetok	9 755,69	9 755,69
<b>Obežný majetok spolu</b>	27 594,44	35 333,53
z toho :		
Zásoby	33,41	27,69
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	694,75	175,75
Finančné účty	26 866,28	35 130,09
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>		

Obec eviduje k 31. 12. 2019 pohľadávky vo výške 175,75 z toho pohľadávky na dani z nehnuteľnosti 71,75 a na vývoze odpadu vo výške 104 € .

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	740 629,99	747 548,57
<b>Vlastné imanie</b>	276 303,27	273 338,14
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	276 303,27	273 338,14
<b>Záväzky</b>	63 983,04	88 969,15
z toho :		
Rezervy	350	350
Zúčtovanie medzi subjektami VS		15 800
Dlhodobé záväzky	1 792,79	2 655,59
Krátkodobé záväzky	14 308,25	22 631,56
Bankové úvery a výpomoci	47 532	47 532
<b>Časové rozlíšenie</b>	400 343,68	385 241,28

### 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto **záväzky**:

- voči dodávateľom 8 375,01 €, splatné v januári 2020
- voči zamestnancom 7 100,68 €, splatné v januári 2020
- voči poisťovniam 5 470,94 €, splatné v januári 2020
- voči daňovému úradu 1 040,91 €, splatné v januári 2020
- prijaté preddavky na stravné 625,52 €, splatné v januári 2020
- iné záväzky (zrážky zo mzdy) 18,50 €, splatné v januári 2020

### 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 v súlade s príslušným VZN dotáciu Záujmovému združeniu Okružná vo výške 300 €.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči ŠR

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 poskytnú 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 -
Okresný úrad, odb. školstva Prešov	Prenesený výkon št. správ-ZŠ normatívne	55 236,-	55 236,-	0
Okresný úrad, odb. školstva Prešov	Prenesený výkon št. správ-ZŠ učebnice	128,-	128,-	0
Okresný úrad, odb. školstva Prešov	Prenesený výkon št. správ-ZŠ vzdel. poukazy	621,-	621,-	0
Okresný úrad, odb. školstva Prešov	Prenesený výkon št. správ-MS predškolači	1 132,-	1 132,-	0
MV SR, Sekcia verejnej správy	Prenesený výkon št. správ-REGOB, reg. adries	179,-	179,-	0
MV SR, Bratislava	Voľby	1 344,-	1 344,-	0
DPO SR	Dotácia pre DHZO Okružná	1 400,-	1 400,-	0
UPSVaR Prešov	Dotácia na obedy MS, ZŠ	3 502,-	2 729,-	773,-
Ministerstvo financií SR	Dotácia Nákup kuchynského zariadenia	10 800,-	0	10 800,-
Ministrstvo vnútra SR	Dotácia Kamerový systém	5 000,-	0	5 000,-

## **10. Návrh uznesenia:**

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu 10% z prebytku kapitálového a bežného rozpočtu vo výške **330 €**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod hospodárskeho výsledku do príjmov na rok 2020 vo výške **11 190 €**