

Návrh

Záverečného účtu obce HLIVIŠŤIA za rok 2019

Predkladá : Mgr. Miroslav Džuba
Spracovala: Anna Suraničová

V Hlivištiach dňa 24. 04. 2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27. 04. 2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27. 04. 2020

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Hlivištiach
dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

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

Návrh Záverečného účtu obce Hlivištia 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. 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

Návrh Záverečného účtu obce Hlivišťa 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.

Rozpočet obce na rok 2019 bol schválený dňa 12. 12. 2018 uznesením obecného zastupiteľstva č. 8/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31. 03. 2019 uznesením č. 33/2019
- druhá zmena schválená dňa 12. 06. 2019 uznesením č. 34/2019
- tretia zmena schválená dňa 17. 09. 2019 uznesením č. 43/2019
- štvrtá zmena vykonaná dňa 30. 09. 2019 uznesením č. 52/2019
- piata zmena vykonaná dňa 28. 11. 2019 uznesením č. 52/2019
- šiesta zmena schválená dňa 30. 12. 2019 uznesením č. 1/2020
- siedma zmena vykonaná dňa 31. 12. 2019 uznesením č. 1/2020

Rozpočet obce k 31. 12. 2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	128 000	287 365
z toho :		
Bežné príjmy	128 000	135 962
Kapitálové príjmy	0	79 344
Finančné príjmy	0	72 059
Výdavky celkom	128 000	287 365
z toho :		
Bežné výdavky	128 000	147 962
Kapitálové výdavky	0	139 403
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
287 365	299 691,92	104

Z rozpočtovaných celkových príjmov 287 365,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 299 691,92 € čo predstavuje 104 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
135 962	148 418,92	109

Z rozpočtovaných bežných príjmov 135 962,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 148 418,92 € čo predstavuje 109 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
124 160	135 932,49	109

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 111 000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 121 829,46 €, čo predstavuje plnenie na 110 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 600,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 9 531,38 €, čo je 99 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 297,00 €, dane zo stavieb boli v sume 1 234,38 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 260,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 231,00 €, čo je 89 % plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 10,50 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 300,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 340,65 €, čo je 132 % plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky v sume 164,- €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
6 860	7 543,93	110

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 900,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 810,00 € čo je 85 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 550,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 556,26 €, čo je 101 % plnenie.

Iné poplatky a platby z rozpočtovaných 1 240,- € bol skutočný príjem k 31. 12.2019 v sume 2 004,50 €, čo je 161 % plnenie.

Za úhradu stravy z rozpočtovaných 1 500,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 502,22 €, čo je 100 % plnenie.

Z náhrad poistného plnenia príjem vo výške 2372,58, príjem z dobropisov 241,07 a za zber papiera 57,30 €.

c) Prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.23	% plnenia
4 942	4 942,50	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4 942,- € bol skutočný príjem vo výške 4 942,50 € čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	122,10	Evidencia obyvateľstva
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	18,00	Register adries
OÚ Michalovce, organizačný odbor	1 240,82	Voľby – prezident I. a II. kolo
OÚ Michalovce, organizačný odbor	1 076,47	Voľby EP
OÚ Košice, OSZP, OOPVZŽP	28,67	Starostlivosť o ŽP –spoločný úrad
OÚ Sobrance odbor krízového riadenia	71,74	Refundácia odmeny skladníka CO
Okresný úrad Košice, odbor školstva	285,00	Výchova a vzdelávanie MŠ
MV SR, Okresný úrad Košice	44,84	Vojnové hroby
UPSVAR Michalovce	434,40	MŠ dotácia stravné
UPSVAR Michalovce	1 620,46	Cesta na trh práce 2

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
79 344	79 344	100

Príjem z predaja

Obec mala príjem z predaja prebytočného majetku obce a to:

100,- € z predaja auta ŠKODA FELICIA, rok výroby 1995, EČ: SO 922 AK

315,- € z predaja pozemkov Alfonzovi Šimonovi a manželke Anne, bytom Hlivištia č. 2 na nepodnikateľské a neziskové účely vzhľadom k tomu, že menovaný uvedené pozemky dlhodobo užívajú a sú na nich postavené stavby.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 78 929,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 78 929,- €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR Bratislava uznesenie vlády č.514	10 000	Rekonštrukcia budovy MŠ
MF SR Bratislava uznesenie vlády č.514	6 000	Rekonštrukcia a vybavenie kuchyne a hygienických zariadení KD v obci
MF SR Bratislava	13 000	MŠ Hlivištia – odizolovanie vonkajších stien objektu
PPA Bratislava: celková výška dotácie 99 858 dotácia poskytnutá v roku 2019	49 929	Komunálna technika – traktor, náves, rozmetávač, mulčovač, nakladač, kosačky 2 ks

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
72 059	71 929	100

Prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 22 000,- €. Dotácie na Rekonštrukciu interiéru kultúrneho domu a Oprava strechy a prístrešku materskej školy.

Prijatý krátkodobý terminovaný municipálny úver – eurofondy k projektu „ Záhradná technika a príslušenstvo na údržbu a čistenie zelene a miestnych komunikácií pre obec Hlivištia vo výške 49 929,- v rámci Programu rozvoja vidieka SR 2014 – 2020.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
287 365	269 709,35	94

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 287 365,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 269 709,35 €, čo predstavuje 94 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
147 962	147 922,59	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 147 962,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 147 922,59 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania za obec v sume 38 321,18 €, za MŠ v sume 17 151,55 €, za ŠJ v sume 6 634,45 € a odmeny poslancov 3 928,00 € .

Tovary a služby v sume 47 619,10 €. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
139 403	121 786,76	87

Uhradená faktúra vo výške 99 858,- € za „ Záhradnú techniku a príslušenstvo na údržbu a čistenie zelene a miestnych komunikácií pre obec Hlivištia.

Rekonštrukcia interiéru kultúrneho domu v celkovej výške 21 928,76

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	148 418,92
Bežné výdavky spolu	147 922,59
Bežný rozpočet	496,33
Kapitálové príjmy spolu	79 344
Kapitálové výdavky spolu	121 786,76
Kapitálový rozpočet	- 42 442,76
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 41 946,43
Úprava schodku	29 314,40
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-71 260,83
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	71 929,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	71 929,00
PRÍJMY SPOLU	299 691,92
VÝDAVKY SPOLU	269 709,35
Hospodárenie obce	29 982,57
Vylúčenie z prebytku dotácie	29 176,40
SF	138,00
Upravené hospodárenie obce	668,17

Schodok rozpočtu v sume 41 946,43 € 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. bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný :

- z návratných zdrojov financovania 19 946,43 €
- z finančných operácií 22 000,00 €

Schodok rozpočtu 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 - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 29 000,- €
- b) nevyčerpané prostriedky z dotácií na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume 176,40 €
- c) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume 138,- €.

Zostatok finančných operácií v sume **71 929,00 €** bol použitý na:

- vysporiadanie schodku kapitálového rozpočtu v sume 42 442,76 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 668,17 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňazných 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.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2019	130,07
Prírastky -	0
Úbytky spolu	0
KZ k 31.12.2020	130,07

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2019	19,04
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	816,64
Úbytky - stravovanie	697,68
KZ k 31.12.2019	138,00

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	KZ k 01. 01. 2019	KZ k 31. 12. 2019
Majetok spolu	380 450,71	469 965,87
Neobežný majetok spolu	356 467,23	437 762,81
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	283 307,83	364 603,41
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	23 790,09	31 881,51
z toho :		
Zásoby	82,23	111,18
Krátkodobé pohľadávky	284,21	261,09
Finančné účty	23 423,65	31 509,24
Časové rozlíšenie	193,39	321,55

PASÍVA

Názov	KZ k 01. 01. 2019	KZ k 31. 12. 2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	380 450,71	469 965,87
Vlastné imanie	230 989,38	296 162,10
z toho :		
Výsledok hospodárenia	230 989,38	296 162,10
Záväzky	27 143,53	83 271,06
z toho :		
Rezervy	1 231,89	1 127,03
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		
Dlhodobé záväzky	19,04	138,00
Krátkodobé záväzky	3 892,60	2 900,63
Bankové úvery	0	49 929,00
Časové rozlíšenie	122 317,80	90 532,71

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31. 12. 2019 eviduje krátkodobý terminovaný municipálny úver – eurofondy k projektu „Záhradná technika a príslušenstvo na údržbu a čistenie zelene a miestnych komunikácií pre obec Hlivištie vo výške 49 929,- v rámci Programu rozvoja vidieka SR 2014 – 2020.

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 dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. 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 žiadne rozpočtové a príspevkové organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	Evidencia obyvateľstva bežné výdavky	122,10	122,10	0
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	Register adries bežné výdavky	18	18	0
OÚ Michalovce, organizačný odbor	Voľby – prezident I. a II. kolo bežné výdavky	1240,82	1240,82	0
OÚ Michalovce, organizačný odbor	Voľby EP bežné výdavky	1076,47	1076,47	0
OÚ Košice, OSZP, OOPVZZP	Starostlivosť o ŽP – spoločný úrad bežné výdavky	28,67	28,67	0
OÚ Sobrance odbor krízového riadenia	Refundácia odmeny skladníka CO bežné výdavky	71,74	71,74	0
Okresný úrad Košice, odbor školstva	Výchova a vzdelávanie MŠ bežné výdavky	285	285	0
MV SR, Okresný úrad Košice	Vojnové hroby bežné výdavky	44,84	44,84	0
UPSVAR Michalovce	MŠ dotácia stravné bežné výdavky	434,40	434,40	0
UPSVAR Michalovce	Cesta na trh práce 2 bežné výdavky	1620,46	1620,46	0
MF SR Bratislava uznesenie vlády č.514	Rekonštrukcia budovy MŠ kapitálové výdavky	10 000	0	10 000
MF SR Bratislava uznesenie vlády č.514	Rekonštrukcia a vybavenie kuchyne a hygienických zariadení KD v obci kapitálové výdavky	6 000	0	6 000
MF SR Bratislava	MŠ Hlivištia – odizolovanie vonkajších stien objektu kapitálové výdavky	13 000	0	13 000
PPA Bratislava: celková výška dotácie 99 858 poskytnutá v roku 2019	Komunálna technika – traktor, náves, rozmetávač, mulčovač, nakladač, kosačky 2 ks kapitálové výdavky	49 929	0	49 929

c) **Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) **Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí**

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s rozpočtom inej obce.

e) **Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s rozpočtom VUC.

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

Obec na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 5/2014 neuplatňuje programový rozpočet.

Príloha č.1 Záverečného účtu – čerpanie rozpočtových položiek

Vypracovala: Anna Suraničová

Predkladá: Mgr. Miroslav Džuba