

**Závěrečný účet Obce
Tušická Nová Ves**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Predkladá : Ing. Jarmila Vaľovská, starostka obce Tušická Nová Ves

Spracovala: Agáta Jurková

V Tušickej Novej Vsi dňa 23.3.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.6.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa 16.07.2020 uznesením č. 18/2020

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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na roky 2019-2021.

Obec v roku 2019 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019 a rozpočet na roky 2020 a 2021 bol vzatý na vedomie.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5.12.2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 29.7.2019
- druhá zmena zo dňa 29.7.2019
- tretia zmena zo dňa 29.7.2019
- štvrtá zmena zo dňa 30.9.2019
- piata zmena zo dňa 30.9.2019
- šiesta zmena rozpočtu zo dňa 30.9.2019
- siedma zmena rozpočtu zo dňa 6.12.2019
- ôsma zmena rozpočtu zo dňa 6.12.2019
- deviata zmena rozpočtu zo dňa 6.12.2019

Rozpočet obce k 31.12.2019 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	743 782,00	1 114 601,00
z toho :		
Bežné príjmy	743 382,00	909 756,00
Kapitálové príjmy	0,00	149 445,00
Finančné príjmy	400,00	55 400,00
Výdavky celkom	168 782,00	286 279,00
z toho :		
Bežné výdavky	108 990,00	159 892,00
Kapitálové výdavky	59 792,00	124 412,00
Finančné výdavky	0,00	1 975,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 v EUR

Rozpočet na rok 2019 po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
ObÚ 1 114 601,00	1 119 037,57	100,39

1) Bežné príjmy - daňové príjmy obce:

Rozpočet na rok 2019 po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
326 593,00	326 182,10	99,87

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

predpokladaná finančná čiastka v sume 270 000,00 € z výnosu dane z príjmov bol upravený rozpočet na 309 643,00 € boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 309 642,88 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 050,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 10 817,27 €, čo je 97,89 % plnenie.

c) Daň za psa - rozpočet bol 400,00 € príjem bol 412,00 €.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – príjem bol 5 309,95 € a skutočné náklady na vývoz a uloženie odpadu boli 7 001,16 €. V tom sú výdavky na vrecia, harmonogramy, za nálepky, vývoz veľkokapacitných kontajnerov, vývoz nebezpečného odpadu a vypracovanie hlásení o odpade firmou FURA. Obec doplatila na vývoz a uloženie odpadu 1 691,21 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy obce:

Rozpočet na rok 2019 Po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
8 855,00	7 615,71	86,00

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Z vlastníctva majetku – z prenájmu nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2 485,00 € po úprave rozpočtu ,bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 600,95 €, čo je 64,42 % Bol to príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 050,00 € po úprave rozpočtu bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 742,52 €, čo je plnenie upraveného rozpočtu na 92,41%. Ostatné príjmy boli správne poplatky za osvedčovanie podpisov, opisov a správne poplatky v stavebnom konaní. V tom je aj cintorínsky poplatok v čiastke 296,00€, poplatky za strávne lístky zamestnancov 556,61 €, Nafta- na záber dobývacieho priestoru 1 503,81€.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet po úpravách na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
574 308,00	576 889,66	100,44

Obec prijala nasledovné dotácie na bežné a kapitálové dotácie:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad	191,91	Dotácia na evidenciu obyvateľov a register adries
2.	MF SR	1 677,48	Dotácia na voľby
3.	MV SR	3 791,64	Pre hasičov
4.	Sponzorské	1 580,00	Sponzorské na Deň Novešanov
5.	Krajský školský úrad	523 515,03	Školstvo
6.	ÚPSV a R	17 523,60	Školské potreby pre deti v HN
7.	Slovenská agentúra ŽP	4 124,91	Úprava verejného priestranstva pre MŠ
8.	ÚPSV a R	10 264,45	Refundácia výdavkov na aktiv. činnosť
9.	Okresný úrad	35,87	Dotácia na skladníka CO
10.	MŽP	41,80	Dotácia na prenesený výkon št. správy
11.	MF SR	15 184,03	Obnova MŠ -doplatok
12.	MF SR	5 000,00	Chodník k MŠ- prenos čerpania do 2020
13.	Environmentálny fond	134 604,28	Obecný vodovod
	Dotácie spolu:	717 535,00	

Uvedené dotácie boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom, okrem dotácie vo výške 5 000,00 € na chodník k MŠ. Dotácia bude vyčerpaná v roku 2020.

5) Príjmové finančné operácie:

Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.201	% plnenia
55 400,00	67 404,76	121,67

Textová časť – príjmové finančné operácie:

Skutočnosť bola z prevodu dotácie na rekonštrukciu kotolne v ZŠ v čiastke 45 000,00 €, z prevodu úveru na financovanie bežných výdavkov 10 500,00 € z prevodu povoleného prečerpanie na bežnom účte na účet krátkodobých úverov v čiastke 11 904,76 €

6) Príjmy ZŠ s MŠ Tušická Nová Ves

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
22 800,00	48 332,80	211,98

Kapitálové príjmy : ZŠ s MŠ kapitálové príjmy nemala.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	0	0

3. Rozbor čerpania výdavkov obce za rok 2019 v EUR

Rozpočet na rok 2019 po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
286 279,00	454 905,68	158,90

1) Bežné výdavky :

Rozpočet 2019 po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
159 892,00	176 942,04	110,66

v tom :

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet	Skutočnosť K 31.12.2019	% plnenia
Výdavky na správu obecného úradu - mzdy, odvody, energie, telef. poplatky, materiálové výdavky, opravy, poistné, stravovanie zamestnancov, dohody o vykonaní práce,	89 606,00,00	109 196,19	121,86
Hlavný kontrolór obce- mzda a odvody	1400,00	1408,38	100,60
Náklady na voľby do NR SR a evidenciu obyvateľov	2590,00	2781,55	107,40
Likvidácia odpadkov	10 500,00	12 027,43	114,55
Kosenie /PHM, silon, náhradné diely na opravy, opravy/ Energetický certifikát MŠ	880,00 732,00	640,98 732,00	72,84 100,00
Aktivačná činnosť- mzda, odvody, materiálové výdavky, splátky krovinorez, miešačka, pracovné odevy, stravné lístky AČ	6513,00	7 001,16	107,50
Výdavky spojené s úverom	3 100,00	3 743,69	120,76
Miestne komunikácie	1420,00	1318,68	92,86
Kultúra – energie, náklady na Deň Novešanov, účta k starším opravy Cintorín- energia a voda v DS, tlač dokumentov k projektu rekonštrukcie	8530,00 1375,00	7 628,68 453,95	89,43 33,01

Verejné osvetlenie -energia a opravy	1 800,00	1 791,24	99,51
Príspevky a náklady obce – školsťvo Mikuláš a poistenie budovy, opravy, deň učiteľov,	13 290,00	13 251,17	99,71
Hmotná núdza - stravovanie v ŠJ	15 364,00	9 601,31	62,09
Ochrana pred požiarimi	2 027,00	2 219,42	129,85
Spolu OBU	108 990,00	176 942,04	110,66
Výdavky ZŠ s MŠ, ŠKD a ŠJ	593 200,00	707 111,73	119,20
Výdavky OBU a ZŠ s MŠ spolu	702 190,00	884 053,77	125,89

Textová časť – bežné výdavky:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a zamestnancov na AČ. Rozpočet na mzdy, platy bol 65 000,00 € a čerpanie bolo 66 725,10 € na 102,65%. U zamestnancov zamestnaných cez úrad práce bola refundácia výdavkov 7 646,33 €.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 18 250,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 21 457,17 € .

b) Tovary a služby

Z upraveného rozpočtu v čiastke 59 298,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 66 894,47 € čo je 112,81% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, telefónne poplatky, čistiace prostriedky, poistenie majetku, modernizácia výpočtovej techniky, dohody o vykonaní práce, Výdavky na kultúrne akcie, kosenie, vývoz a likvidáciu TKO a pod.

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

Z rozpočtovaných 3100,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 3743,69 € čo predstavuje 120,76%. Boli to výdavky úroky z úveru, záväzkovej provízie k úveru a poplatky spojené s úverom.

2) Kapitálové výdavky :

Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
124412,00	275989,16	221,83

v tom :

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet	Skutočnosť K 31.12.2019	% plnenia
Obnova MŠ	62 472,00	56 399,19	90,28
Detské ihrisko	13 000,00	13 000,00	100,00
Hasičská zbrojnica	3250,00	3241,42	99,74

Rekonštrukcia miestnej komunikácie - PP project -	660,00	1974,48	299,16
Obecný vodovod	0,00	156 343,11	
Rekonštrukcia kotolne ZŠ	45 030,00	45 030,96	100,00

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 975,00	1 974,48	99,97

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 1 975,00 EUR na splácanie istiny zo splácania PP projektu na rekonštrukciu miestnej komunikácie 1 974,48.

4) Výdavky ZŠ s MŠ, ŠJ a ŠKD v Tušickej Novej Vsi

Bežné výdavky :

Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
645 824,00	707 111,73	109,49

Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou zahŕňujú základnú školu s materskou školou , financovanie školského klubu detí a školskej jedálne. Schválený rozpočet na bežné výdavky bol 593 200,00€. Obecné zastupiteľstvo schválilo úpravu rozpočtu na 648 824 € na základe prírpisu z Okresného úradu Košice na prenesené kompetencie. Financovanie prevádzky je zabezpečené od zriaďovateľa na originálne kompetencie a zo štátneho rozpočtu formou dotácie na prenesené kompetencie.

Kapitálové výdavky:

ZŠ nemala kapitálové výdavky rozpočtované. V priebehu roka bol príjem kapitálovej dotácie na opravu ústredného kúrenia v ZŠ 45 000,00 €. Finančné prostriedky boli prefinancované v roku 2019.

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	0	0

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019
Bežné príjmy spolu	959 020,27
z toho : bežné príjmy obce	910 687,47
bežné príjmy RO	48 332,80
Bežné výdavky spolu	857 184,98
z toho : bežné výdavky obce	150 073,25
bežné výdavky RO	707 111,73
Bežný rozpočet	101 835,29
Kapitálové príjmy spolu	140 945,34
z toho : kapitálové príjmy obce	140 945,34
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	275 989,16
z toho : kapitálové výdavky obce	275 989,16
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-135 043,82
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-33 208,53
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-33 508,53
Príjmy z finančných operácií	67 404,76
Výdavky z finančných operácií	-1 974,48
Rozdiel finančných operácií	65 430,28
PRÍJMY SPOLU	1 167 370,37
VÝDAVKY SPOLU	1 135 148,62
Hospodárenie obce spolu so ZŠ s MŠ aj s finančnými operáciami	32 221,75

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu k 31.12.2019 je 33 208,53 €. V roku 2019 bol schodok krytý príjmovými finančnými operáciami.

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu aj finančnými operáciami je v sume 32 221,75 € 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.

Z prebytku hospodárenia sú vylúčené

- Nevyčerpaná dotácia na chodník k MŠ v čiastke 5 000,00 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. rezervný fond sa vedie v analytickej evidencii. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
Počiatkový stav / prebytok za rok 2012/	2 203,00
Prírastky - z prebytku hospodárenia za rok 2013	2 262,08
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
KZ k 31.12.2013	4465,08
Tvorba rezervného fondu k 31.12.2014	0,00
Tvorba rezervného fondu k 31.12.2015	0,00
KZ k 31.12.2015	4465,08
KZ k 31.12.2016	4465,08
Vykrytie schodku hospodárenia za rok 2017	-4465,08
Zostatok k 31.12.2017, k 31.12.2018	0,00
K 31.12.2019 je schodok hospodárenia bez finančných operácií	-33 208,53

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	1 058,23
Prírastky - povinný prídel -1,25 %	1 842,18
Úbytky - závodné stravovanie	1 037,88
KZ k 31.12.2019	804,30

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Majetok spolu	1 332 226,13	1 507 774,92
Neobežný majetok spolu	1 211 736,72	1 403 529,43
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	13 862,82	13 032,78
Dlhodobý hmotný majetok	1 197 840,71	1 390 463,46
Dlhodobý finančný majetok	33,19	33,19

Obežný majetok spolu	120 401,40	104 155,37
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	29 759,46	71 024,29
Zásoby	199,00	388,40
Krátkodobé pohľadávky	33 992,76	31 558,26
Finančné účty	56 450,18	1 184,42
Časové rozlíšenie	88,01	90,12

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 332 226,13	1 332 226,13
Vlastné imanie	276 224,52	307 037,67
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	276 224,52	307 037,67
Záväzky	284 821,77	258 664,49
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	55 027,32	7 301,52
Dlhodobé záväzky	1058,23	804,30
Krátkodobé záväzky	121 371,33	61 554,15
Bankové úvery a výpomoci	107 364,89	189 004,52
Časové rozlíšenie	771 179,84	942 072,76

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

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám – úver	177 099,76 €
- voči dodávateľom	47 879,09 €
- voči poisťovňam –odvody	3 105,11 €
- voči zamestnancom	4 778,86 €
- daň zo mzdy	692,42 €
- zostatok účtu 357 – dotácie nevyčerpané k 31.12.2019	7 301,52 €
- zložená zabezpeka na účte 379	5 000,00 €
- zrážky zo mzdy zamestnancov za 12/2019	98,67 €
- záväzky sociálneho fondu	804,30 €
- S p o l u :	246 759,73 €

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2017 neposkytla žiadne dotácie vzhľadom na záväzky obce voči banke na úvere.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec má zriadenú ZŠ s MŠ v Tušickej Novej Vsi s právnou subjektivitou.

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO a dotácia zo št. rozpočtu

Prostriedky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
zriaďovateľa	161 773,76	161 773,76	0,00
dotácia zo št. rozpočtu	523 515,03	521 821,00	1 694,03
vlastné	48 332,80	47 199,22	1 133,58

Finančné prostriedky vo výške 2 827,61 € boli rozpočtovou organizáciou vrátené v januári 2020.

Vypracovala: Jurková

Predkladá: starostka obce Ing. Jarmila Vaľovská

V Tušickej Novej Vsi, marec 2020

10. Návrh uznesenia:

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

Prílohy: Individuálna účtovná závierka_ Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky