

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Čičava

a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá : Dušan Vilenik – starosta

Spracoval: Ing. Štefan Fenik

V Čičave, dňa 18.5.2020

Návrh záverečného účtu:

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

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Čičave dňa,

uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Záverečný 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 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. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Obec hospodárila podľa schváleného rozpočtu 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.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2018 uznesením č. 17/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena 15.2.2019 rozpočtovým opatrením č. 1
- druhá zmena 28.3.2019 rozpočtovým opatrením č. 2
- tretia zmena 29.3.2019 rozpočtovým opatrením č. 3
- štvrtá zmena 30.3.2019 úpravou rozpočtu
- piata zmena 31.3.2019 úpravou rozpočtu
- šiesta zmena 25.6.2019 rozpočtovým opatrením č. 4
- siedma zmena 26.6.2019 rozpočtovým opatrením č. 5
- ôsma zmena 27.6.2019 rozpočtovým opatrením č. 6
- deviata zmena 28.6.2019 úpravou rozpočtu
- desiatu zmena 23.9.2019 rozpočtovým opatrením č. 7
- jedenásta zmena 24.9.2019 rozpočtovým opatrením č. 8
- dvanásta zmena 25.9.2019 rozpočtovým opatrením č. 9
- trinásta zmena 28.9.2019 úpravou rozpočtu
- štrnásť zmena 30.9.2019 rozpočtovým opatrením č. 10
- pätnásť zmena 10.12.2019 rozpočtovým opatrením č. 11
- šestnásť zmena 11.12.2019 rozpočtovým opatrením č. 12
- sedemnásť zmena 23.12.2019 úpravou rozpočtu
- osemnásť zmena 27.12.2019 úpravou rozpočtu
- devätnásť zmena 30.12.2019 rozpočtovým opatrením č. 13
- dvadsať zmena 31.12.2019 rozpočtovým opatrením č. 14

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	999 834,00	1 367 760,66
z toho :		
Bežné príjmy	959 834,00	1 219 671,91
Kapitálové príjmy	0,00	37 000,00
Finančné príjmy	40 000,00	111 088,75
Výdavky celkom	999 504,00	1 339 624,61
z toho :		
Bežné výdavky	950 504,00	1 210 115,23
Kapitálové výdavky	49 000,00	129 509,38
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	+330,00	+28 136,05

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 367 760,66	1 311 080,60	96

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 219 671,91	1 185 925,49	97

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
397 260,00	397 383,22	100

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
39 181,59	37 837,92	97

c) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
783 230,32	750 704,35	96

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
37 000,00	37 000,00	100

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	9 000,00	Ihrisko
MF SR	15 000,00	Rekonštrukcia cintorína – - oplatenie a rozšírenie
MF SR	13 000,00	Rekonštrukcia Domu smútku a výstavba odstavných plôch pri dome smútku

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
111 080,66	88 155,11	79

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
1 339 624,61	1 307 306,88	98

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
1 210 115,23	1 179 313,74	97

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
129 509,38	127 993,14	99

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0,00	0,00	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 185 925,49
Bežné výdavky spolu	1 179 313,74
Bežný rozpočet	+6 611,75
Kapitálové príjmy spolu	37 000,00
Kapitálové výdavky spolu	127 993,14
Kapitálový rozpočet	-90 993,14
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-84 381,39
Vylúčenie z prebytku	-15 992,58
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-100 373,97
Prijmy z finančných operácií	88 155,11
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	+88 155,11
PRÍJMY SPOLU	1 311 080,60
VÝDAVKY SPOLU	1 307 306,88
Hospodárenie obce	+3 773,72
Vylúčenie z prebytku	-15 992,58
Upravené hospodárenie obce	-12 218,86

Schodok rozpočtu v sume 84 381,39 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 bol **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 15 992,58 EUR. Takto vzniknutý **upravený schodok vo výške 100 373,97 EUR** bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný :

- z fondu rozvoja 17 066,36 EUR
- zo zostatku prostriedkov z predchádzajúceho roku 71 088,75 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 52 043,30 EUR, a to na :
- ZŠ v sume 10 754,98 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
 - Dotácia z ÚPSVaR (strava HN) 3 996,00 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
 - Dotácie z ÚPSVaR (§§54, 50j, 52) 12 130,40 EUR (pohľadávka – zníženie schodku)
 - TSP 2 913,72 EUR (pohľadávka – zníženie schodku)
 - NP PRIM 2 483,72 EUR (pohľadávka – zníženie schodku)
 - MOPS 9 230,56 EUR (pohľadávka – zníženie schodku)
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 28 000,00 EUR a to na :
- Dotácia na oplatenie cintorína 15 000,00 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
 - Dotácia na odstavné plochy DS 13 000,00 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)

Konečný upravený schodok hospodárenia vo výške 12 218,86 EUR bol vykrytý prebytkom prostriedkov z predchádzajúcich rokov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov 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 EUR
ZS k 1.1.2019	22 668,29
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	22 668,29

Fond rozvoja

Obec vytvára fond rozvoja v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu rozvoja rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rozvoja	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	0,00
Prírastky - z nepoužitého zostatku fondu rozvoja za uplynulý rozpočtový rok	17 066,36
Úbytky - použitie fondu rozvoja :	17 066,36
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	0,00

Fond opráv

Obec vytvára Fond opráv v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p. Fond opráv sa používa v súlade so zákonnými ustanoveniami o tvorbe a použití Fondu opráv.

Fond opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	15 777,95
Prírastky	5 360,92
Úbytky	7 799,47
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	13 339,40

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	1 382,31
Prírastky - povinný príděl	5 247,77
Úbytky - závodné stravovanie	4 479,70
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	2 150,38

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
Majetok spolu	3 455 556,39	3 225 381,03
Neobežný majetok spolu	3 175 438,09	3 036 494,52
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 175 438,09	3 ,36 494,52
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	280 118,30	188 886,15
z toho :		
Zásoby	2 244,56	218,96
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	59 086,06	64 030,98
Finančné účty	218 787,68	124 636,57
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	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 455 556,39	3 225 381,03
Vlastné imanie	624 417,41	584 565,10
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	624 417,41	584 565,10
Záväzky	174 759,48	122 042,42
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	58 622,73	15 992,58
Dlhodobé záväzky	1 382,31	2 300,38
Krátkodobé záväzky	114 754,44	103 749,46
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 656 379,50	2 518 773,51

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	48 445,00 EUR
- voči zamestnancom	29 020,85 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	25 799,49 EUR
- ostatné	484,12 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 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách právnickým osobám – neziskovým organizáciám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Grécko-katolícka cirkev FÚ Čičava	1 000,00	1 000,00	0,00
Rímsko-katolícka cirkev FÚ Merník	1 000,00	1 000,00	0,00
Grécko-katolícka cirkev FCR Čičava	1 000,00	1 000,00	0,00

K 31.12.2019 boli vyúčtované dotácie v súlade s VZN o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

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.

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 -
ÚPSVaR	Podpora zamestn. §50j - BV	44520,85	44 520,85	0,00
ÚPSVaR	Podpora zamestn. §52 - BV	14 333,18	14 333,18	0,00
ÚPSVaR	Podpora zamestn. §54 - BV	59 413,32	59 413,32	0,00
ÚPSVaR	Podpora zamestn. §52a - BV	258,66	258,66	0,00
OÚ PO – ŠÚ	ZŠ - BV	299 879,23	299 879,23	0,00
ÚPSVaR	HN strava - BV	25 534,41	21 538,41	3 996,00
ÚPSVaR	HN učebné pom. - BV	3 386,40	3 386,40	0,00
ObÚ ŽP Prešov	Starostlivosť o ŽP - BV	122,55	122,55	0,00
ObÚ Vranov n.T.	Voľby - BV	3 120,12	3 120,12	0,00
ObÚ Vranov n.T.	REGOB - BV	432,63	432,63	0,00
MV SR	Odmena skladníka CO - BV	71,74	71,74	0,00
ObÚ Vranov n.T.	Register adries - BV	26,00	26,00	0,00
Fond sociál. rozvoja	TSP - BV	45 752,81	45 752,81	0,00
Fond sociál. rozvoja	NP PRIM - BV	28 665,45	28 665,45	0,00
MV SR	stoličky KD - BV	5 000,00	5 000,00	0,00
MV SR	interiér PZ - KV	29 146,59	29 146,59	0,00
MF SR	ihrisko MŠ - KV	9 000,00	9 000,00	0,00
MV SR	MOPS - BV	45 234,28	45 234,28	0,00
MF SR	oplotenie cintorína - KV	15 000,00	0,00	15 000,00
MF SR	odstavné plochy DS	13 000,00	0,00	13 000,00

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

Obec neuplatňuje programové rozpočtovanie.

Vypracoval: Ing. Štefan Fenik

Predkladá: Dušan Vilenik – starosta

V Čičave dňa 18.5.2020

Príloha: Čerpanie finančného rozpočtu za rok 2019

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2019 týmto výrokom:

Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.