



**Záverečný účet Obce
GREGOROVCE
a
rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Predkladá : Ing. Slavomíra Daráková, starostka obce

Spracovala: PhDr. Ľudmila Kopčáková

V Gregorovciach dňa 28.05.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01.06.2020

Záverečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

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 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Podnikateľská činnosť
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. Návrh uznesenia

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 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.

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 27.12.2018 uznesením č. 57/2018.

Rozpočet bol upravovaný sedemkrát deviatimi rozpočtovými opatreniami:

- prvá zmena schválená rozp. opatrením č.1 dňa 21.01.2019 uznesením č. 6/2019
- druhá zmena schválená rozp. opatrením č.2, č.3 a č.4 dňa 24.04.2019 uznesením č. 34/2019
- tretia zmena schválená rozp. opatrením č.5 dňa 28.05.2019 uznesením č. 43/2019
- štvrtá zmena schválená rozp. opatrením č.6 dňa 24.06.2019 uznesením č. 60/2019
- piata zmena schválená rozp. opatrením č.7 dňa 19.08.2019 uznesením č. 74/2019
- šiesta zmena schválená rozp. opatrením č.8 dňa 16.11.2019 uznesením č. 94/2019
- siedma zmena schválená rozp. opatrením č.9 dňa 10.02.2020 uznesením č. 4/2020

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	443 042,00	531 026,09
z toho :		
Bežné príjmy	313 042,00	421 026,09
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	130 000,00	110 000,00
Výdavky celkom	293 469,00	349 114,54
z toho :		
Bežné výdavky	140 469,00	187 010,57
Kapitálové výdavky	153 000,00	156 103,97
Finančné výdavky	0,00	6 000,00
Rozpočet obce	prebytkový	prebytkový

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
531 026,09	528 831,26	99,58

Z rozpočtovaných celkových príjmov spolu s finančnými operáciami 531 026,09 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 528 831,26€, čo predstavuje 99,58 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
421 026,09	406 831,26	96,62

Z rozpočtovaných bežných príjmov 421 026,09 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 406 831,26 €, čo predstavuje 96,62 % plnenie.

a) daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
324 228,83	321 811,89	99,25

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 302 390,53 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 302 390,53 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 316,85 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 10 385,80 €, čo je 84,32 % plnenie z toho príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 457,10 €, dane zo stavieb boli v sume 3 901,65 € a daň z bytov a nebytových priestorov bola vo výške 27,05 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 590,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 530,00 €, čo predstavuje 89,83% plnenie.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Skutočný príjem za nevýherné hracie automaty k 31.12.2019 predstavoval výšku 65,83 €, na základe ktorého bol aj upravený rozpočet.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7 155,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 8 036,74 €, čo predstavuje 112,32% plnenie. Z toho 1 310,62 € bol príjem za nedoplatky z predchádzajúcich rokov. Poplatok za zberný dvor - drobné stavebné odpady bol vo výške 62,00 €.

Daň za dobývací priestor

Daň za dobývací priestor bola k 31.12.2019 vo výške 238,99 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
7 763,75	5 874,01	75,65

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 050,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 164,17 €, čo je 105,56 % plnenie.

Uvedený skutočný príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov z toho:

- za prenájom inventáru 63,80 €,
- z prenájmu budov 2 087,07 €,
- z prenájmu hrobových miest 13,30 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 5 713,75 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 709,84 €, čo je 64,92 % plnenie. V týchto poplatkoch sú zahrnuté skutočné príjmy za stavebné konanie a ohlásenia drobných stavieb, overovanie listín a podpisov, za vydávanie potvrdení, kopírovanie, relácie v MR, poplatky za odpredaj smetných nádob.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 653,50	2 581,02	156,09

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek. Prekročenie je zaznamenané hlavne z vratiek za uštetrenú spotrebu plynu a elektrickej energie v minulom roku a vrátené mylné platby.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 87 380,03 € bol skutočný príjem vo výške 76 566,34 €, čo predstavuje 87,62 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠR Ministerstvo školstva	38 194,00	Normatívne prostriedky ZŠ
ŠR Ministerstvo školstva	1 976,00	5-ročné deti
ŠR Ministerstvo školstva	100,00	Transfer na ŠvP
ŠR Ministerstvo školstva	512,00	Vzdelávacie poukazy
ŠR Ministerstvo školstva	121,00	Učebnice AJ
ŠR Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	13 899,14	Refundácie projekty UPSVAR § 54
ŠR Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	4 752,00	Transfer na stravu pre deti ZŠ s MŠ
ŠR Ministerstvo vnútra SR	78,43	Životné prostredie
ŠR Ministerstvo vnútra SR	276,87	Register obyvateľstva
ŠR Ministerstvo vnútra SR	32,40	Register adries
ŠR Ministerstvo vnútra SR	3 000,00	Dotácia zo ŠR pre DHZ
ŠR Ministerstvo vnútra SR	2 824,50	Refundácia na Voľby
Úrad vlády SR	8 000,00	Transfer na detské ihrisko
Prešovský samosprávny kraj	2 800,00	Interiérové vybavenie kuchyne

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Transfer na detské ihrisko bude použitý v roku 2020.

2. Kapitálové príjmy:

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

V roku 2019 neboli plánované kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
110 000,00	120 000,00	109,09

V roku 2019 bol plánovaný prevod zostatkov z minulých rokov, z rezervného účtu obce a čerpanie úveru na kapitálové výdavky.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
349 114,54	326 577,00	93,54

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 349 114,54 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 326 577,00€, čo predstavuje 93,54 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Bežné výdavky Obce Gregorovce

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
187 010,57	171 583,88	91,75

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 187 010,57 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 171 583,88 €, čo predstavuje 91,75 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou Gregorovce

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
149 120,00	165 285,12	110,84

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 149 120,00€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 165 285,12€, čo predstavuje 110,84 % čerpanie.

Bežné výdavky spolu

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
----------------------	-------------------------	------------

336 130,57	336 869,00	100,21
------------	------------	--------

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	136 632,64	127 051,89	92,98
Finančná oblasť	242,54	555,94	229,15
Lesníctvo	358,20	358,20	100,00
Ochrana pred požiarmi	3 230,00	3 230,00	100,00
Cestná doprava	1 383,02	848,09	61,32
Nakladanie s odpadmi	13 114,17	13 114,17	100,00
Rozvoj obcí	2 100,00	515,41	24,54
Verejné osvetlenie	6 500,00	4 440,74	68,31
Rekreačné a športové služby	16 000	15 573,84	97,33
Kultúrne služby	5 200,00	3 825,20	73,56
Príspevok pre dôchodcov	2 050,00	2 050,00	100,00
Vysielacie a vydavateľské služby	200,00	20,40	10,20
Vzdelávanie - predškolská výchova	76 910,00	85 960,28	111,77
Vzdelávanie - základné vzdelanie	38 390,00	40 585,99	105,72
Nedefinované vzdelávanie, ŠKD	12 850,00	12 674,54	98,63
Vzdelávanie - školské stravovanie	20 970,00	26 064,31	124,29
Spolu	336 130,57	336 869,00	100,21

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

- Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 195 544,84 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 209 213,44 €, čo je 106,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov ZŠ, ŠKD, MŠ a školskej jedálne. Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ z rozpočtovaných 130 690,00 € mala skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 144 566,71 €. Sú tu zahrnuté aj odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

- Tovary a služby

Z rozpočtovaných 140 585,73 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 127 655,56 €, čo je 90,80 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
156 103,97	149 993,12	96,08

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 156 103,97 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 149 993,12 €, čo predstavuje 96,08 % čerpanie.

Kapitálové výdavky boli použité na rekonštrukciu a modernizáciu viacúčelovej sály a rekonštrukciu požiarnej zbrojnice.

Medzi významné položky kapitálových výdavkov rozpočtu patrí:

- rekonštrukcia a modernizácia viacúčelovej sály pri OcÚ Gregorovce vo výške 146 889,15

2. Výdavkové finančné operácie

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami v obci v roku 2019.

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
6 000,00	6 000,00	100

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	406 831,26
z toho : bežné príjmy obce	406 831,26
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	336 869,00
z toho : bežné výdavky obce	171 583,88
bežné výdavky RO	165 285,12
Bežný rozpočet	+ 69 962,26
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	149 993,12
z toho : kapitálové výdavky obce	149 993,12
kapitálové výdavky RO	0,000
Kapitálový rozpočet	- 149 993,12
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-80 030,86
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-80 030,86
Príjmy z finančných operácií	120 000,00
Výdavky z finančných operácií	6 000,000
Rozdiel finančných operácií	114 000,00
PRÍJMY SPOLU	526 831,26
VÝDAVKY SPOLU	492 862,12
Hospodárenie obce	33 969,14
Vylúčenie z prebytku	8 000,00
Upravené hospodárenie obce	25 969,14

Prebytok rozpočtu v sume 25 969,14 € 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu rozvoja obce v sume 33 969,14 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

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

Fond rezervný rozvoj obce	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	6 454,71
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	14 148,37
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	20 000,00
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2019	603,08

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	250,86
Prírastky - povinný príděl	738,68
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	650,00
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2019	339,54

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	753 905	767 483
Neobežný majetok spolu	664 674	708 341
z toho :	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	518 339	562 006
Dlhodobý finančný majetok	146 335	146 335
Obežný majetok spolu	89 231	59 142
z toho :	-	-
Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	1 525	308

Finančné účty	87 706	58 834
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	-	-

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	753 905	767 483
Vlastné imanie	741 157	712 481
z toho :	-	
Oceňovacie rozdiely	-	
Fondy	-	
Výsledok hospodárenia	741 157	712 481
Záväzky	527	-
z toho :	-	-
Rezervy	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé záväzky	-	-
Krátkodobé záväzky	12 221	1 002
Bankové úvery a výpomoci	-	54 000
Časové rozlíšenie	-	-

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto dlhodobé záväzky:

- voči bankám 54 000 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2019 - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2019 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota	16 000 €	15 000 €	1 000 €

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá zriadenú žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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. Obec nie je zriaďovateľom žiadnej obchodnej spoločnosti.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie		Poskytnuté prostriedky	Použité prostriedky	Rozdiel
ŠR MŠ SR	Normatívne prostriedky ZŠ	38 194,00	38 194,00	0,00
ŠR MŠ SR	5-ročné deti	1 976,00	1 976,00	0,00
ŠR MŠ SR	Transfer na ŠvP	100,00	100,00	0,00
ŠR MŠ SR	Vzdelávacie poukazy	512,00	512,00	0,00
ŠR MŠ SR	Učebnice AJ	121,00	121,00	0,00
ŠR MPSVaR	Refundácie projekty UPSVAR § 54	13 899,14	13 899,14	0,00
ŠR MPSVaR	Transfer na stravu pre deti ZŠ s MŠ	4 752,00	4 752,00	0,00
ŠR MV SR	ŽP	78,43	78,43	0,00
ŠR MV SR	Register obyvateľstva	276,87	276,87	0,00
ŠR MV SR	Register adries	32,40	32,40	0,00
ŠR MV SR	Dotácia zo ŠR pre DHZ	3 000,00	3 000,00	0,00
ŠR MV SR	Refundácia na Voľby	2 824,50	2 824,50	0,00
Úrad vlády SR	Transfer na detské ihrisko	8 000,00	8 000,00	0,00
PSK	Interiérové vybavenie kuchyne OcÚ	2 800,00	2 800,00	0,00

12. Návrh uznesenia

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku vo výške 33 969,14 €, zisteného 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, na :

- tvorbu rezervného fondu.*

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu za rok 2019.