

Závěrečný účet Obce Bretejovce za rok 2019

Predkladá : Emília Kóvérová
Spracoval: Emília Kóvérová

V Bretejovciach dňa 3.4.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 22.4.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 22.4.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Bretejovciach dňa 4.6.2020,
uznesením č. 12/2020

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 5.6.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 5.6.2020

Závěrečný účet obce 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Závěrečný účet Obce Bretejovce 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 Bretejovce na rok 2019 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2018 uznesením č. 10/2018

Rozpočet bol zmenený :

- zmena schválená dňa 21.11.2019 uznesením č. 35/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

| | Rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť |
|-----------------------|-----------------|--------------------------|-------------------|
| Príjmy celkom | 200 000 | 230 955 | 237 330,04 |
| Z toho : | | | |
| Bežné príjmy | 160 000 | 190 955 | 200 271,88 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 0 | 0 |
| Finančné príjmy | 40 000 | 40 000 | 37 058,16 |
| Výdavky celkom | 200 000 | 230 955 | 212 348,59 |
| toho : | | | |
| Bežné výdavky | 160 00 | 190 955 | 175 290,43 |
| Kapitálové výdavky | 40 000 | 10 000 | 37 058,16 |
| Finančné výdavky | 0 | 0 | 0 |
| | | | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 v celých €

| Rozpočet na rok 2019 | Upravený 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenie |
|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------|
| 200 000 | 230 955 | 237 330,04 | 118,66 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 200 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 237 330,04 € čo predstavuje 118,66 %

1. Bežné príjmy - daňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2019 | Upravený 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenie |
|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------|
| 149 900 | 165 150 | 171 461,98 | 114,38 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 149 900 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 171 461,98 € čo predstavuje 114,38 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 135 000 € z výnosu dane z príjmov / podielové dane / boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 156 285,06 € čo predstavuje plnenie na 115,77 %

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 300 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 7 766,83 €, čo je 93,57 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 004,71 €, dane zo stavieb boli v sume 2 762,12 € a dane z bytov boli v sume 0. €.

Z rozpočtovaných 800 € bol skutočný príjem za psa 860, - €, z rozpočtovaných 5 800 € bolo prijatých 6 550,09 € za komunálny odpad. Nedoplatky za komunálny odpad k 31.12.2019 je 600, -€. Nedoplatky na dani z nehnuteľností minulých rokov boli v sume 276,23 €. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 385,46 €.

c) Daň za psa 860 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 0 €

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 0 €

f) Daň za predajné automaty 0 €

g) Daň za ubytovanie 0 €

h) Poplatok z predaja alkoholických a tabakových výrobkov 0 €

i) Poplatok z reklamy 0 €

j) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 550,09 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2019 | Upravený 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|----------------------|---------------|-------------------------|-----------|
| 4 115 | 4 367 | 3 823,27 | 92,91 |

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 115 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 823,27 €, čo je 92,91 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 24,80 € a príjem za byt 960 €, KD 415 €, Nájom SAD 600 €, Slovak Telekom 850,84 €, kaderníctvo 770,- €, Winnet 135,31 €, Príjem DHZ v sume 67,32 €

3) Bežné príjmy ostatné

| Rozpočet na rok 2019 | Upravený 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|----------------------|---------------|-------------------------|-----------|
| 1 430 | 5945 | 6 764,20 | 473,02 |

a/Obec mala príjmy z poplatkov za predaj výrobkov, tovarov a služieb : 6 764,20 € a to za Kuka nádoby 333,32 - €, miestny rozhlas 85,- €. Ďalej obec mala príjem z rodičovského

príspevku v MŠ 1 100,- €, príjem z dobropisov elektrina, plyn, voda, chodník 2 949,73 €, za miešačku 15,- €, úroky v banke 18,56 €, réžia ŠJ - 458,49 €

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 800 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 sume 1 804,10 €
Sú to poplatky za súpisné číslo, overovanie listín a podpisov 372,60 €, stavebné poplatky 971,50 €, výrub drevín 10,-€, Sponzorské 450 €

c/Bežné príjmy mimorozpočtové

Obec mala mimorozpočtové príjmy v sume 3 401,77 a to za stravu v ŠJ v sume 3 401,77 € €

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

| Rozpočet na rok 2019 | Upravený 2019 | Skutočnosť 2019 | % plnenia |
|----------------------|---------------|-----------------|-----------|
| 4 555 | 15 493 | 14 820,66 | 325,37 |

| P.č. | Poskytovateľ | Suma v € | Účel |
|------|--------------------------------|-----------|------------------------------------|
| 1. | Krajský školský úrad | 2 085, - | Školstvo 5 ročné detí |
| 2. | Obvodný úrad Prešov | 2 151,44 | Voľby |
| 3. | Min.vnútra SR | 30,80 | Register adries |
| 4. | Min.vnútra SR | 132,99 | Evidencia obyvateľstva |
| 5 | Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 3 000 | Materiálno technické vybavenie DHZ |
| 6. | UPSVaR | 3 340,80 | Dotácia na stravu v MŠ |
| 7. | UPSVaR | 4 041,96 | Dohoda 50J |
| 8. | Min.vnútra SR | 37,67 | Životné prostredie |
| | Spolu | 14 820,66 | |

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

4) Kapitálové príjmy:

| Rozpočet na rok 2019 | Upravený 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|----------------------|---------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | 0 | |

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0 €.

Ide o príjem za predaj - budov 0 €
- bytov 0 €

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0 €

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 0,- €.

5) Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2019 | Upravený 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 |
|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|
| 40 000 | 40 000 | 37 058,16 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 40 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 37 058,16 €, čo predstavuje 92,65 % plnenie.

Ide o dotáciu prijatú v roku 2018 na požiaru zbrojnicu v sume 30 000,-€. Vo finančných operáciách boli použité a finančné prostriedky z rezervného fondu a to:

Požiar na zbrojnicu - 5 558,16 €

Údržba cesty – 1500,-€.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019 v celých €

| Rozpočet na rok 2019 | Upravený 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenie |
|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------|
| 200 000 | 230 955 | 212 348,59 | 106,17 |

1) Bežné výdavky :

| Rozpočet na rok 2019 | Upravený 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------|
| 160 000 | 190 955 | 175 290,43 | 109,56 |

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

Z rozpočtovaných 66 000,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 78 019,39 €, čo je 118,21 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, Materskej školy a školskej jedálne, voľby .

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 24 570,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 27 991,61 €, čo je 113,93 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa : Obec, MŠ a ŠJ, voľby .

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 62 820,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 62 791,14 €, čo je 99,95 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obce, MŠ a ŠJ, požiarnej ochrany, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 6 610,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 6 448,29 €, čo predstavuje 97,55 % Patria tu výdavky na odstupné 4 247,49-€, stavebný úrad 733,10 €, výrub drevín 20,- €, transfér na životné prostredie 37,67 €, občianskemu združeniu 100,- €, na členské príspevky združeniam 740,32 €, nemocenské dávky 207,43 €, členské Ekotorysa 182,28 €, CVČ 180,- €

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

Z rozpočtovaných 0,- € bola skutočne vyčerpaná splátka úrokov v banke k 31.12.2019 v sume 40,- €. Ide o splácanie úroku v banke.

2./ Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2019 | Upravený 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|----------------------|---------------|-------------------------|-----------|
| 40 000 | 40 000 | 37 058,16 | 92,65 |

v tom :

| Funkčná klasifikácia | Rozpočet na rok 2019 | Upravený 2019 | Skutočnosť k 31.1.2019 |
|----------------------------------|----------------------|---------------|------------------------|
| Prístavba požiarnej zbrojnice CZ | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| Prístavba požiarnej zbrojnice VZ | 0 | 0 | 5 558,16 |
| Rekonštrukcia ciest VZ | 10 000 | 10 000 | 1 500 |
| | | | |
| Spolu | 40 000 | 40 000 | 37 058,16 |

4. Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

V súlade s ustanovením § 10 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa

nenávratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov obce.

Z výpočtu prebytku resp. schodku rozpočtu obce vyplýva, že finančné operácie neovplyvňujú výsledok rozpočtového hospodárenia obce. Výsledok rozpočtovaného hospodárenia obce ovplyvňujú len príjmy a výdavky bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu za obdobie rozpočtového roka. Finančné operácie teda nevstupujú do príjmov a výdavkov rozpočtu obce. a Prostriedky peňažného rezervného fondu na krytie schodku boli použité na konci rozpočtového roka ako príjmová finančná operácia.

Prebytok rozpočtu podľa § 10.ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa vypočítava ako rozdiel(príjmov bežného rozpočtu +príjmov kapitálového rozpočtu) – (výdavkov bežného rozpočtu +výdavkov kapitálového rozpočtu) Z prebytku sa vylučujú nevyčerpané účelové určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 200 271,88 |
| z toho : bežné príjmy obce | 200 271,88 |
| bežné príjmy RO | 0,00 |
| Bežné výdavky spolu | 175 290,43 |
| z toho : bežné výdavky obce | 175 290,43 |
| bežné výdavky RO | 0,00 |
| Bežný rozpočet | 24 981,45 |
| Kapitálové príjmy spolu | 0 |
| kapitálové príjmy obce | 0 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 37 058,16 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 37 058,16 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | -37 058,16 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -12 076,71 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku | 0 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -12 076,71 |
| Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 37 058,16 |
| Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 0 |
| Rozdiel finančných operácií | 37 058,16 |
| PRÍJMY SPOLU | 237 330,04 |
| VÝDAVKY SPOLU | 212 348,59 |
| Hospodárenie obce | 24 981,45 |
| Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku | 0 |
| Upravené hospodárenie obce | 24 981,45 |

Schodok rozpočtu v sume 12 076,71 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 z.n.p. **bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný :**

- z rezervného fondu 7 028,16 EUR
- z návratných zdrojov financovania 30 000,- EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 24 981,45 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 24 981,45 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 24 981,45 EUR.

Zostatky na účtoch k 31.12.2019

Zostatok na účtoch k 31.12.2019

| | | | |
|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| Sociálny účet | 23,80 | Sociálny účet | 34,58 |
| Účet ŠJ | 135,95 | Účet ŠJ | 170 |
| Prima banka | 17 758,42 | Prima banka | 18 732,52 |
| Pokladňa | 463,18 | Pokladňa | 791,76 |
| Dotačný účet | 30 000 | Dotačný účet | 0 |
| Rezervný fond | 0 | Rezervný fond | 16 586,56 |
| Spolu | 48 381,35 | Spolu | 36 315,42 |
| | | | |

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

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 | 4 515,79 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 19 128,93 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 7 058,16 |
| - uznesenie č.11/2019 zo dňa 22.3.2019 | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2019 | 16 586,56 |

Sociálny fond

| Sociálny fond | Suma v € |
|----------------------------------|----------|
| ZS k 1.1.2019 | 23,80 |
| Prírastky - povinný prídel - 1 % | 700,78 |
| - povinný prídel - % | 0 |
| - ostatné prírastky | 0 |
| Úbytky - závodné stravovanie | 0 |
| - regeneráciu PS, dopravu | 690 |
| - dopravné | 0 |
| - ostatné úbytky | 0 |
| KZ k 31.12.2019 | 34,58 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019 v €

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2019 | KZ k 31.12.2019 |
|---|---------------|-----------------|
| Majetok spolu | 584 708,61 | 593 706,69 |
| neobežný majetok spolu | 534 996,07 | 554 935,64 |
| | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 2 020 | 2 020 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 459 816,67 | 479 756,24 |
| finančný majetok | 73 159,40 | 73 159,40 |
| Obežný majetok spolu | 49 542,54 | 38 181,25 |
| | | |
| z toho : | | |
| Zásoby | 102,46 | 252,29 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 1 028,73 | 1 522,34 |
| Finančné účty | 48 381,35 | 36 406,62 |
| | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 170 | 589,80 |

PASÍVA

| Názov | ZS k 1.1.2019 | KZ k 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 584 708,61 | 593 706,69 |
| Vlastné imanie | 210 067,92 | 293 651,39 |
| Z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia z min. rokov | 188 065,09 | 265 411,08 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 22,002,83 | 28242,31 |
| Záväzky | 47 297,31 | 12405 |
| Z toho : | | |
| Rezervy | 0 | 500 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 30 000 | 0 |
| Dlhodobé záväzky | 23,80 | 34,58 |
| Krátkodobé záväzky | 17 273,51 | 11 870,42 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenia | 327 343,38 | 287 650,30 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 2 274,22 €
- voči zamestnancom 5 122,24 €
- voči poisťovni 3 220,23 €
- voči DÚ 570,90 €

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- A) zriadeným a založeným právnickým osobám - nebolo
- B) ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom - nebolo
- C) štátnemu rozpočtu - bolo
- D) štátnym fondom - nebolo

- E) rozpočtom iných obcí
- F) 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

C) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu | Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2019 | Suma použitých prostriedkov v roku 2019 | Rozdiel v €, Zostatok do roku 2020 |
|--------------|--|--|---|------------------------------------|
| KŠÚ-PO | MŠ 5 ročné deti | 2 085,- | 2 085,- | 0 |
| MV SR | Evidencia obyvateľov | 132,99 | 132,99 | 0 |
| OU Po | Voľby | 2 151,44 | 2 151,44 | 0 |
| OU PO | Register adries | 30,80 | 30,80 | 0 |
| DPO SR | DHZ – mater. technické vybavenie, ochranné prostr. | 3 000,- | 3 000,- | 0 |
| UPSVaR | Dotácia na stravu v MŠ | 3 340,80 | 3 340,80 | 0 |
| OU-PO | Životné prostredie | 37,67 | 37,67 | 0 |
| UPSVaR | Dotácia 50 J | 4 041,96 | 4 041,96 | 0 |
| Spolu | | 14 820,66 | 14 820,66 | 0 |

V Bretejovciach 5.6.2020

Pavel Mylan
Starosta obce

