N Á V R H

Záverečný účet Obce Kučín

a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá : Michal Mantič – starosta

Spracoval: Ing. Štefan Fenik

V Kučíne, 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 .....

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kučíne dňa .....,

uznesením č.....

Záverečný účet:

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

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. 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 30.11.2018 uznesením č. B/2/2018.
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena 1.3.2019 rozpočtovým opatrením č. 1
- druhá zmena 27.3.2019 úpravou rozpočtu
- tretia zmena 28.3.2019 rozpočtovým opatrením č. 2
- štvrtá zmena 26.6.2019 rozpočtovým opatrením č. 3
- piata zmena 27.6.2019 úpravou rozpočtu
- šiesta zmena 26.9.2019 rozpočtovým opatrením č. 4
- siedma zmena 27.9.2019 úpravou rozpočtu
- ôsma zmena 30.9.2019 rozpočtovým opatrením č. 5
- deviata zmena 23.12.2019 úpravou rozpočtu
- desiata zmena 27.12.2019 úpravou rozpočtu
- jedenásta zmena 30.12.2019 rozpočtovým opatrením č. 6
- dvanásta zmena 31.12.2019 rozpočtovým opatrením č. 7

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	**Schválený rozpočet po poslednej zmene**
Príjmy celkom	**279 090,00**	**525 046,40**
z toho :		
Bežné príjmy	279 090,00	368 604,40
Kapitálové príjmy	0,00	9 000,00
Finančné príjmy	0,00	147 442,00
Výdavky celkom	**279 090,00**	**521 760,78**
z toho :		
Bežné výdavky	190 905,00	284 133,78
Kapitálové výdavky	88 185,00	237 627,00
Finančné výdavky	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
525 046,40	508 670,22	97

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
368 604,40	382 228,48	104

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 20189	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
279 840,00	296 943,84	**106**

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 154 880,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 178 830,07 EUR, čo predstavuje plnenie na 115 %.

Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 123 060,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 117 049,67 EUR, čo je 92 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 634,68 EUR, dane zo stavieb boli v sume 106 410,99 EUR a dane z bytov boli v sume 0,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 115 021,45 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 028,22 EUR. Odpísaná bola pohľadávka vo výške 0,00 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 8 872,29 EUR.

Daň za psa
Z rozpočtovaných 130,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 63,84 EUR, čo je 49% plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 63,84 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 0,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva
Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 17,50 EUR, čo je 18 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 17,50 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva v sume 0,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad
Z rozpočtovaných 1 360,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 678,72 EUR, čo je 50 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 507,79 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 95,94 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na poplatku za TKO v sume 1 330,15 EUR.

Daň za dobývací priestor
Z rozpočtovaných 310,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 308,04 EUR, čo je 99 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 308,04 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani za dobývací priestor v sume 0,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
11 146,96	11 400,45	**102**

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 10 776,96 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 9 945,85 EUR, čo je 92 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 9,50 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 801,00 EUR, príjem za stravu v ŠJ 4 708,63 EUR, príjem z predaja služieb 2 422,72 EUR a príjem z prenájmu vozíka 4,00 EUR.
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby
Administratívne poplatky - správne poplatky:
Z rozpočtovaných 360,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 454,60 EUR, čo je 404 % plnenie.
Úroky z vkladov a Iné nedaňové príjmy
Z rozpočtovaných 10,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0,00 EUR, čo je 0 % plnenie. Z toho boli úroky z vkladov vo výške 0,00 EUR a vrátky 0,00 EUR.

c) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
77 617,44	73 884,19	**95**

Prijaté granty a transfery
Z rozpočtovaných grantov a transferov 77 617,44 EUR bol skutočný príjem vo výške 73 884,19 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	106,21	Podpora zamestnanosti §52a
ÚPSVaR	13 135,66	Podpora zamestnanosti §50j
ÚPSVaR	0,00	Učebné pomôcky HN MŠ
ÚPSVaR	16 555,81	Podpora zamestnanosti §54
MV SR	18 666,25	MOPS
Fond sociálneho rozvoja	11 223,84	Terénny sociálny pracovník
ÚPSVaR	1 928,40	Stravovacie návyky HN MŠ + OZ
OÚ Prešov	1 754,00	Prísp. na výchovu a vzdeláv. MŠ
ObÚ Vranov n.T.	173,91	REGOB
ObÚ Vranov n.T.	19,60	Register adries
ObÚ ŽP Prešov	49,26	Starostlivosť o ŽP
ObÚ Vranov n.T.	3 021,58	Voľby
MV SR	71,74	Odmena skladníka CO
ÚPSVaR Vranov n.T.	1 733,55	Rodinné prídavky
ObÚCDaPK Prešov	688,26	Stavebný úrad
ObÚCDaPK Prešov	22,77	Stavebný úrad - cesty
ŠJ pri MŠ v Kučíne	2 933,35	Odvod réžie do rozpočtu obce
Bukóza, a.s.	1 800,00	Dar na kultúrnu akciu

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
9 000,00	9 000,00	100

Prijaté kapitálové granty a transfery
Z rozpočtovaných grantov a transferov 9 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 9 000,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	9 000,00	Oplotenie cintorína

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
147 422,00	117 441,74	80

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
521 760,78	399 488,52	77

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
284 133,78	269 438,78	95

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
237 627,00	130 049,74	55

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.
Medzi položky kapitálového rozpočtu patrí:
a) Regulácia potoka
Z rozpočtovaných 118 241,74 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 118 049,74 EUR, čo predstavuje 99,8 % čerpanie.
b) Nákup pozemkov
Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 2 000,00 EUR čo predstavuje 100% čerpanie.
c) Kapitálová dotácia RKC
Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 10 000,00 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 0,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	382 228,48
Bežné výdavky spolu	269 438,78
Bežný rozpočet	112 789,70
Kapitálové príjmy spolu	9 000,00
Kapitálové výdavky spolu	130 049,74
Kapitálový rozpočet	-121 049,74
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**-8 260,04**
Vylúčenie z prebytku	+3 654,36
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**-4 605,68**
Príjmy z finančných operácií	*117 441,74*
Výdavky z finančných operácií	*0,00*
Rozdiel finančných operácií	**117 441,74**
PRÍJMY SPOLU	508 670,22
VÝDAVKY SPOLU	399 488,52
Hospodárenie obce	**+109 181,70**
Vylúčenie z prebytku	+3 654,36
Upravené hospodárenie obce	+112 836,06

Schodok rozpočtu v sume 8 260,04 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 pohľadávku prostriedkov zo ŠR v sume 3 654,36 EUR. Takto vzniknutý **schodok vo výške 4 605,68 EUR** bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný :
- z úveru z VÚB, a.s. vo výške 4 605,68 EUR.

Konečný výsledok rozpočtového hospodárenia je schodok, preto sa rezervný fond netvorí.

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) prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 3 654,36 EUR, a to na :
- Transfer rodinné prídavky 4,11 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
- Dotácie z ÚPSVaR 2 996,67 EUR (pohľadávka – zníženie schodku)
- TSP 3 406,68 EUR (pohľadávka – zníženie schodku)
- MOPS 7 025,52 EUR (pohľadávka – zníženie schodku)
- Dotácia z ÚPSVaR na stravu 770,40 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
- Dotácia na oplotenie cintorína 9 000,00 (zvýšenie schodku rozpočtu).

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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	0,00

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 prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie peňažného fondu : - rozpočtové opatrenie č. 5 na obstaranie regulácie potoka	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	0,00

Sociálny fond
Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon o sociálnom fonde.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	1 149,57
Prírastky - povinný prídel – 1,5 %	1 231,16
- povinný prídel – 1 %	323,99
Úbytky - použitie SF	540,21
KZ k 31.12.2019	2 164,51

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	939 451,84	1 117 781,60
Neobežný majetok spolu	890 166,27	951 687,01
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	95,00	38,00
Dlhodobý hmotný majetok	880 313,79	941 891,53
Dlhodobý finančný majetok	9 757,48	9 757,48
Obežný majetok spolu	49 285,57	166 094,59
z toho :		
Zásoby	293,63	402,04
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 396,41	3 654,36
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	11 564,32	17 500,31
Finančné účty	34 031,21	144 537,88
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

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	939 451,84	1 117 781,60
Vlastné imanie	816 488,85	887 701,61
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	816 488,85	887 701,61
Záväzky	24 989,79	142 700,70
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	1 149,57	2 164,51
Krátkodobé záväzky	21 282,01	20 533,62
Bankové úvery a výpomoci	2 558,21	120 002,57
Časové rozlíšenie	97 973,20	87 379,29

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 120 002,57 EUR
- voči dodávateľom 4 656,68 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 0,00 EUR
- voči zamestnancom 9 396,94 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 6 480,00 EUR
- ostatné (zo SF) 2 164,51 EUR

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere na reguláciu potoka a komunitné centrum. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2023, splátky úveru budú mesačné a splátky úrokov tiež mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2019	Splatnosť
VÚB, a.s.	regulácia potoka a komunitné centrum	150 000	pohybl.	Bianco zmenka	120 002,57	r. 2023

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 č. 5/2011 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom 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 -
SZ ZP – bežné výdavky	1 000,00 EUR	1 000,00 EUR	0,00 EUR
RKC filialka Kučín – kapitálové výdavky	10 000,00 EUR	10 000,00 EUR	0,00 EUR

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie na výdavky, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 5/2011 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 poskytli 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 zamestnanosti §52a	106,21	106,21	0,00
ÚPSVaR	Podpora zamestnanosti §50j	13 135,66	13 135,66	0,00
ÚPSVaR	Učebné pomôcky HN MŠ	0,00	0,00	0,00
ÚPSVaR	Podpora zamestnanosti §54	16 555,81	16 555,81	0,00
MV SR	MOPS	18 666,25	18 666,25	0,00
Fond sociálneho rozvoja	Terénny sociálny pracovník	11 223,84	11 223,84	0,00
ÚPSVaR	Stravovacie návyky HN MŠ + OZ	1 928,40	1 928,40	0,00
OÚ Prešov	Prísp. na výchovu a vzdeláv. MŠ	1 754,00	1 754,00	0,00
ObÚ Vranov n.T.	REGOB	173,91	173,91	0,00
ObÚ Vranov n.T.	Register adries	19,60	19,60	0,00

ObÚ ŽP Prešov	Starostlivosť o ŽP	49,26	49,26	0,00
ObÚ Vranov n.T.	Voľby	3 021,58	3 021,58	0,00
MV SR	Odmena skladníka CO	71,74	71,74	0,00
ÚPSVaR Vranov n.T.	Rodinné prídavky	1 733,55	1 733,55	0,00
ObÚCDaPK Prešov	Stavebný úrad	688,26	688,26	0,00
ObÚCDaPK Prešov	Stavebný úrad - cesty	22,77	22,77	0,00
MF SR	Oplotenie cintorína	9 000,00	0,00	9 000,00

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

Obecné zastupiteľstvo rozhodlo o neuplatňovaní programu obce.

Vypracoval: Ing. Štefan Fenik **Predkladá: Michal Mantič - starosta**

V Kučíne dňa 18.5.2020

Príloha: Čerpanie finančného rozpočtu za rok 2019

12. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2019.

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

Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.