

**Závěrečný účet
Obce Michalok
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Predkladá: Viera Mihočová, starosta obce

V Michalku dňa 22.05.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22.05.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Obsah

1. Rozpočet Obce Michalok na rok 2019	3
2. Rozbor plnenia príjmov a čerpania výdavkov za rok 2019	4
3. Výsledok hospodárenia	6
4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu	7
5. Bilancia aktív a pasív	8
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu	8
7. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce	9
8. Hodnotenie plnenia programu obce	9

Závěrečný účet Obce Michalok za rok 2019

Obec Michalok podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. (ďalej len zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy) predkladá údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracované do záverečného účtu obce.

Závěrečný účet obce podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje:

- o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods.3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- bilanciu aktív a pasív,
- prehľad o stave a vývoji dlhu,
- tvorbe a použití prostriedkov rezervného fondu,
- prehľad o poskytnutých dotáciách,
- hospodárenie plnenia programu obce.

1. Rozpočet obce na rok 2019

Finančné hospodárenie Obce Michalok sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 12/2019 zo dňa 30.01.2019 ako prebytkový.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019, ktorý obec zostavila podľa ustanovenia § 10 ods.7 zákona č. 583/2004 Z.z. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Schválený rozpočet Obce Michalok bol v priebehu roka 2019 jedenkrát upravovaný a to pod číslom uznesenia 50/2019 zo dňa 12.12.2019.

Rozpočet obce k 31.12.2019 v eurách

	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	74 566,00	188 239,00
z toho:		
Bežné príjmy	74 566,00	81 631,00
Kapitálové príjmy	0,00	22 500,00
Finančné príjmy	0,00	84 108,00
Výdavky celkom	53 854,00	182 611,00
z toho:		
Bežné výdavky	53 854,00	55 327,00
Kapitálové výdavky	0,00	127 284,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	20 712,00	5 628,00

2. Rozbor plnenia príjmov a čerpania výdavkov za rok 2019

2.1 Čerpanie príjmovej časti rozpočtu v €:

Celkové príjmy v €

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
188 239,00	186 896,70	99,29

Z rozpočtovaných celkových príjmov 188 239,00 EUR bol skutočný príjem 186 896,70 EUR, čo predstavuje 99,29 % plnenie.

2.1.1 Bežné príjmy v €

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
81 631,00	81 071,84	99,32

Z rozpočtovaných bežných príjmov 81 631,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 81 071,84 EUR, čo predstavuje plnenie 99,32 %.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
74 359,00	73 941,90	99,44

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 66 429,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 66 329,81 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,85 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 330,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 5 212,17 EUR, čo je 97,79 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 196,33 EUR a dane zo stavieb boli v sume 1 015,84 EUR.

Daň za psa – za rok 2019 bolo zinkasovaných 340,00 EUR z rozpočtovaných 400,00 EUR, čo predstavuje 85,00 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Na rok 2019 bol z uvedeného poplatku rozpočtovaný príjem v sume 2 200,00 EUR. Skutočný príjem bol 2 059,92 EUR, čo predstavuje 93,63 %.

b) nedaňové príjmy:

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

1 525,00	1 389,30	91,10
----------	----------	-------

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, poplatky za predaj výrobkov, služieb, príjmy z dobropisov, vratiek a dividendy.

Z rozpočtovaných 1 525,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 389,30 EUR, čo je 91,10 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3 961,00	3 957,19	99,90

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5.747,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 5.740,64 EUR, čo predstavuje 99,89 % plnenie.

Obec v roku 2019 prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
OÚŽP Prešov	27,20	Ochrana životného prostredia
Ministerstvo vnútra SR	115,63	REGOB, RA
ÚPSVaR Vranov n.T.	1 011,13	Aktivačná činnosť, § 50 j
Okresný úrad Vranov n.T.	2 386,68	Voľby
DPO SR	1 400,00	Nákup hasičského materiálu
Prešovský samosprávny kraj	800,00	Obecné slávnosti

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

2.1.2 Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
22 500,00	22 500,00	100,00

Obec v roku 2019 mala kapitálové príjmy na zariadenie budovy KD a OcÚ vo výške 7.500,00 EUR a na rekonštrukciu miestnej komunikácie vo výške 15.000,00 EUR.

2.1.3 Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
84 108,00	83 324,86	99,07

Obec Michalok v roku 2019 čerpala príjmové finančné operácie. Prostriedky finančných operácií boli použité na kapitálové výdavky na výstavbu hasičskej zbrojnice a na rekonštrukciu KD a OcÚ. Na rekonštrukciu KD obec požiadala o krátkodobý úver Prima banku, ktorý bude splatený po refundácii finančných prostriedkov v rámci výzvy z Programu rozvoja vidieka.

2.2. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (údaje sú v €):

	Rozpočet výdavkov	Skutočnosť	% plnenia
Bežné výdavky	55 327,00	59 191,11	106,98
Kapitálové výdavky	127 284,00	124 563,54	97,86

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 182 611,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 183 754,65, čo predstavuje 100,63 % čerpanie.

2.2.1 Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
55 327,00	59 191,11	106,98

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 20 420,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 v sume 20 408,35 EUR, čo je 99,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky obce a kontrolórky obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 591,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7 404,82 EUR, čo je 97,55 % čerpanie.

Tovary, služby a transfery

Z rozpočtovaných 27 316,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 31 361,71 EUR, čo je 114,81 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, cestovné náhrady, materiál, palivá, dopravné, rutinná a štandardná údržba, reprezentačné výdavky, odmeny poslancom obecného zastupiteľstva, pracovné odevy, školenia, nájomné za nájom, ostatné tovary a služby a transfery na CVC a na členské príspevky na ZMOS, ZMOVR a Spoločný obecný úrad.

2.2.1 Kapitálové výdavky:

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

127 284,00	124 563,54	97,86
------------	------------	-------

Obec v roku 2019 čerpala finančné prostriedky na kapitálové výdavky v sume 124.563,54 EUR, ktoré boli použité na rekonštrukciu budovy KD a OcÚ, výstavbu hasičskej zbrojnice, rekonštrukciu miestnej komunikácie a nákup zariadenia KD.

3. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Výsledok rozpočtového hospodárenia sa vypočítava v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách č. 583/2004 Z.z. ust. § 16 ods. 8.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019
Bežné príjmy obce	81 071,84
Bežné výdavky obce	59 191,11
Bežný rozpočet	21 880,73
Kapitálové príjmy obce	22 500,00
Kapitálové výdavky obce	124 563,54
Kapitálový rozpočet	-102 063,54
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	80 182,81
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	80 182,81
Príjmy z finančných operácií	83 324,86
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	83 324,86
PRÍJMY SPOLU	186 896,70
VÝDAVKY SPOLU	183 754,65
Hospodárenie obce	3 142,05

Rozpočet	Príjmy k 31.12.2019 v €	Výdavky k 31.12.2019 v €
Bežný rozpočet	81 071,84	59 191,11
Kapitálový rozpočet	22 500,00	124 563,54

Výsledok rozpočtového hospodárenia: schodok = 80 182,81 €

Do rozpočtového výsledku hospodárenia nevstupujú finančné operácie.

Schodok rozpočtu v sume 80 182,84 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 v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný:

- čerpaním rezervného fondu 4.965,79 EUR,
- čerpaním prostriedkov predchádzajúcich rokov 29.566,55 EUR,

- čerpaním krátkodobého bankového úveru 48.792,52 EUR.

Hospodárenie obce v roku 2019 po zapojení finančných operácií – prebytok v sume 3 142,05 €, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu obce.

4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

V roku 2019 Obec Michalok tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové fondy – rezervný fond a sociálny fond (údaje v €).

Názov fondu	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31.12.2019
Rezervný fond	21 248,04	2 866,14	4 965,79	19 148,39
Sociálny fond	564,08	277,51	0,00	841,59

Rezervný fond obce je tvorený z prebytku rozpočtu z predchádzajúceho roka a v roku 2019 bol čerpaný na kapitálové výdavky na rekonštrukciu KD.

5. Bilancia aktív a pasív

Aktíva	Zostatková cena k 31.12.2019 - netto	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Majetok spolu, v tom:	362 618,64	280 238,81
Neobežný majetok	341 774,92	227 608,42
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	268 615,52	154 449,02
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok v tom:	20 514,94	52 384,16
Zásoby	11,77	13,05
Krátkodobé pohľadávky	518,20	558,99
Finančný majetok	19 984,98	51 812,12
Časové rozlíšenie	328,77	246,23

Pasíva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Vlastné imanie a záväzky	362 618,64	280 238,81

Vlastné imanie	234 333,24	224 339,47
Výsledok hospodárenia	234 333,24	224 339,47
VH minulých rokov	224 339,47	198 193,45
VH za účtovné obdobie	9 993,77	26 146,02
Závazky	54 545,55	33 312,83
Rezervy	306,00	306,00
Dlhodobé záväzky	841,59	564,08
Krátkodobé záväzky	4 605,44	2 442,75
Dodávatelia	26,18	26,00
Nevyfaktúrované dodávky	1 520,61	287,73
Iné záväzky	12,35	11,65
Zamestnanci	1 660,55	1 154,12
Zúčtovanie s inštitúciami sociálneho poistenia	1 064,58	764,39
Ostatné priame dane	321,17	198,86
Bankové úvery	48 792,52	0,00
Časové rozlíšenie	73 739,85	22 586,51
Výnosy budúcich období	73 739,85	22 586,51

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom 1 660,55 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 1 385,75 EUR
- ostatné 1 520,61 EUR
- dodávatelia 26,18 EUR
- bankový úver 48 792,52 EUR

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

Obec v roku 2019 neposkytovala dotácie právnickým, resp. fyzickým osobám.

8. Hodnotenie plnenia programu obce

Obecné zastupiteľstvo v Michalku v súlade s ust. § 4 ods.5 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov schválilo neuplatňovanie programov v rozpočte Obce Michalok od roku 2014.

Vypracovala: Mgr. Adriana Hajníková

Viera Mihočová
starostka obce

Návrh na uznesenie:

OZ berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2019

OZ berie na vedomie správu audítora za rok 2019

OZ schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**

OZ schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 3.142,05 EUR