

# Obec Žehra

---



## Závěrečný účet obce Žehra za rok 2019

Predkladá : Marián Kandrač

Spracoval: Mgr. Tatiana Brandoburová

V Žehre dňa 10.06.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.6.2020 – 29.06.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29.06.2020, uznesením č. OZ-20-20-B-6

# 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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom

# Záverečný účet Obce Žehra za rok 2019

## 1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019.

Obec na rok 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 (z.č.523/2004, 564/2004, 369/1990,668/2001, 582/2004, 597/2003, opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42). Rozpočet obce na rok 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Príjmy bežného rozpočtu boli zostavené vyššie ako bežné výdavky, kapitálový rozpočet a finančné operácie boli v príjmovej časti zostavované nižšie ako vo výdavkovej časti.

Dňa 18. 03. 2019 uznesením OZ 4-19-B-9 bol schválený programový rozpočet Obce Žehra na rok 2019 ako vyrovnaný v objeme 1 197 228,00 EUR. V apríli 2019 boli spracované zmeny rozpočtu, ktoré boli schválené uznesením č. OZ-7-19-B-6 na zasadaní OZ dňa 24.04.2019, ďalšie rozpočtové opatrenie bolo schválené na schôdzi OZ dňa 26.10.2019 a schválené uznesením č. OZ-9-19-B-10, tretia zmena rozpočtu schválená 20.12.2019, uznesením č. OZ-17-19-B-8

### Rozpočet obce k 31.12.2019 v eurách

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 197 228</b>	<b>1 197 228</b>
z toho :		
Bežné príjmy	955 523	955 523
Kapitálové príjmy	3 890	3 890
Finančné operácie	237 815	237 815
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 197 228</b>	<b>1 197 228</b>
z toho :		
Bežné výdavky	847 996	847 996
Kapitálové výdavky	312 076	312 076
Finančné výdavky	37 156	37 156

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 v EUR

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 197 228	970 666	81

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 197 228 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 970 666 EUR, čo predstavuje 81% plnenie

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
691 198	702 997	102

#### Textová časť – bežné daňové príjmy:

##### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 669 728 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 681 316 EUR, čo predstavuje plnenie na 102 %.

##### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 390 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 13 588 EUR, čo je 144 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 258 EUR, dane zo stavieb v sume 2 330 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

c) Daň za psa 84,00 Eur

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 008,00 Eur

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
83 040	79 030	95

**Textová časť – bežné nedaňové príjmy:**

**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 22 720 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 16452 EUR, čo je 97 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 53 625 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 55 004 EUR, čo je 103 % plnenie. Patria sem poplatky za vodné, fond oprav, poplatky stavebné.

**3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2019</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2019</b>	<b>% plnenia</b>
185 175	188 638	<b>102</b>

**Textová časť – bežné ostatné príjmy:**

**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

<b>P.č.</b>	<b>Poskytovateľ</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
1.	ÚPSVaR Sp. Nová Ves	31 027	Dotácia AČ
2.	MD RR	3 237	Stavebný úrad
3.	Ministerstvo vnútra SR	792	Regob
4.	Ministerstvo vnútra SR	18	Register adries
5.	Okresný úrad Košice	3 228	Školstvo
6.	ÚPSVaR Sp. Nová Ves	3 232	Stravné pre deti v HN
7.	ÚPSVaR	26 395	Dotácia 50 j, 54
8.	ÚPSVaR	332	Školské potreby pre deti v HN
9.	Ministerstvo vnútra	1 768	NP PRIM

10.	ÚPSVaR	21 371	Rodinné prídavky osobitný príjemca
11.	KU ŽP	218	Dotácia ŽP – starostlivosť o ŽP
12.	Ministerstvo vnútra SR	1 437	Voľby
13.	ÚPSVaR	748	Dotácia výkon osobitného príjemcu
14.	Ministerstvo vnútra	46 478	TSP, TP
15.	Ministerstvo vnútra	48 214	MOPS

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

#### 4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3 890	30	0,77

Z rozpočtovaných 3 890 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 30 EUR, čo je 0,77 % plnenie. Ide o príjem s predaja pozemkov.

#### Textová časť – kapitálové príjmy:

V roku 2019 obec nezískala žiadne kapitálové granty a transfery :

P. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Investičná akcia
1.			
2.			

#### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	
237 815	0	

Zostatok prostriedkov z roku 2018

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019 v EUR

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 197 228	901 651	75

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 197 228 Eur bolo skutočne čerpané 901 651Eur , čo predstavuje 75% čerpanie.

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
847 996	833 305	95

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 847 996 Eur bolo skutočne čerpané 833 305 Eur , čo predstavuje 95% čerpanie

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	315 215	332 978	103
Ekonomická oblasť	1030	1104	107
Iné všeobecné služby	67 230	46 653	69
Všeobecné služby inde neklasifikované	0	1 377	
Verejný poriadok a bezpečnosť	77 330	76 144	98
Cestná doprava	4 450	3 970	89
Nakladanie s odpadmi	39 700	39 568	100
Nakladanie s odpadovými vodami	20 570	11 805	57
Ochrana životného prostredia	11 425	6 057	53
Rozvoj bývania	73 180	62 574	86
Rozvoj obcí	19 420	30 311	156
Verejné osvetlenie	9 000	3 941	44
Kultúrne služby	17 500	12 163	70

Náboženské a iné služby	700	136	19
Vzdelávanie - predškolská výchova	91 532	93 958	103
Vzdelávanie - školské stravovanie	49 771	46 732	94
Rodina a detí	20 500	21 347	104
Sociálna pomoc občanom v hm. núdzi	49 243	42487	86
<b>Spolu</b>	<b>875 296</b>	<b>833 305</b>	<b>95</b>

### **Textová časť – bežné výdavky:**

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

Z rozpočtovaných 381 877 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 v sume 359 149 EUR, čo je 94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Projektových pracovníkov MOPS, TSP, NP PRIM, stavebného úradu, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

#### **b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 137 948 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 130 662 EUR, čo je 95 % čerpanie.

#### **c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 332 641 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 300 576 EUR, čo je 90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

#### **d) Ostatné**

Z rozpočtovaných 21 030 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 40 185 EUR, čo je 191 % čerpanie. Ide o členské príspevky, odstupné, výplata prídavku na detí, úroky v banke .

### **2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2019</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2019</b>	<b>% plnenia</b>
284 776	57 022	<b>20</b>

v tom :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Výdavky verejnej správy	6 700	8 980	134



Verejný poriadok a bezpečnosť	25 000	1 895	8
Cestná doprava	45 846	4 068	9
Nakladanie s odpadmi		8000	
Bývanie a občianska vybavenosť	122 230	32 526	27
Vzdelávanie - predškolská výchova	85 000	9 553	11
<b>Spolu</b>	<b>284 776</b>	<b>57 022</b>	<b>20</b>

### **Textová časť – kapitálové výdavky :**

#### **a) Výdavky verejnej správy**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Splácanie osobného auta v sume 6 250 EUR,
- Výstavba garáže 2 730 EUR

#### **b) Verejný poriadok a bezpečnosť**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Bezpečnostné kamery .....650 Eur
- Multifunkčné zariadenie kopírovací stroj .....1 245 Eur

#### **c) Cestná doprava**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Spracovanie PD a žiadosti NFP .....4 068 Eur

#### **d) Rozvoj bývania**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Spoluúčasť nájomné byty .....31 936Eur
- Geodetické práce .....590Eur

#### **e) Vzdelávanie - predškolská výchova**

- Prípravná projektová dokumentácia MŠ .....9 553Eur

### **3) Výdavkové finančné operácie :**

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
37 156	11 323	30

**Textová časť – výdavkové finančné operácie:**

Z rozpočtovaných 37 156 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 11 323 EUR, čo predstavuje 30 %

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019**

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019
Bežné príjmy spolu	970 636
Bežné výdavky spolu	833 305
<b>Bežný rozpočet</b>	137 331
Kapitálové príjmy spolu	30
Kapitálové výdavky spolu	57 022
<b>Kapitálový rozpočet</b>	- 56 992
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	80 339
<i>Vylúčenie z prebytku / Fond opráv/</i>	970,40
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	79 368,60
Príjmy z finančných operácií	237 815
Výdavky z finančných operácií	11 323
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	226 492
PRÍJMY SPOLU	970 666
VÝDAVKY SPOLU	901 651
<b>Hospodárenie obce</b>	69 015
<i>Vylúčenie z prebytku /zost. na účte ŠJ 523,14, FO 970,40Eur/</i>	1 494
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	67 521

Celkový prebytok rozpočtu 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 je za rok 2019 vo výške 67 521 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme sumu upraveného hospodárenia obce 67 521 EUR za rok 2018 použiť na skutočnú tvorbu:

- rezervného fondu vo výške 6 752 EUR
- fondu rozvoja obce vo výške 60 769 EUR

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Obec v roku 2019 rezervný a sociálny fond nebol čerpaný

## 6. Bilancia aktív a pasív

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	2 582 311	6 693 069
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>2 334 124</b>	<b>6 380 100</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	35 636
Dlhodobý hmotný majetok	2 111 418	6 121 228
Dlhodobý finančný majetok	222 706	222 706
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>248 186</b>	<b>312 969</b>
z toho :		
Zásoby	7	68
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	8 592	4 220
Finančné účty	239 587	308 681
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>2 582 310</b>	<b>3 616 006</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 818 968</b>	<b>1 928 890</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 818 968	1 928 890
<b>Záväzky</b>	<b>326 555</b>	<b>526 385</b>
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	222 614	421 909
Krátkodobé záväzky	56 549	61 124
Bankové úvery a výpomoci	47 392	43 353
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>436 787</b>	<b>1 160 731</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	43 353 EUR
- voči dodávateľom	0 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	421 909 EUR
- voči zamestnancom 12/2019 mzda	31 781 EUR
- voči poisťovniam 12/2019 odvody	17 964 EUR
- voči daňovému úradu 12/2019 daň	3 474 EUR

Obec uzatvorila v roku 2004 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2037, splátky úveru sú mesačné a splátky úrokov taktiež mesačné. V roku 2019 neboli prijaté žiadne úverové zdroje financovania. Obec spláca dlhodobé pôžičky zo ŠFRB.

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2019	Splatnosť
1.	265 551,35	1,2	Nehnutelnosťou	157 828,64	r. 2034
2.	75 482,97	1,5	Nehnutelnosťou	48 453,32	r. 2037
3.	100 909,51	2	Nehnutelnosťou	43 352,77	r. 2030
4.	259 650,00	1,0	Nehnutelnosťou	254 731,17	r. 2039

Zostatok úverov 504 365,90 Eur

Mesačné splátky 3 025,14Eur

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Žehra nie je zriaďovateľom príspevkovej 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 neposkytla žiadne dotácie právnickým a fyzickým osobám.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Žehra nie je držiteľom živnostenského oprávnenia a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom

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) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Bez pohybu			

- b) Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Bez pohybu	0	0	0

c) 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 -
UPSVR	Strava deti v HN	3232	3232	0
Okresný úrad, odbor školstva	Školské pomôcky pre deti v HN	332	332	0
Okresný úrad, odbor školstva	Prípravný ročník	3 228	3 228	0
Ministerstvo vnútra, sekcia VS	Evidencia obyvateľov	792	792	0
Okresný úrad, odbor vnútornej správy	Voľby	1 437	1 437	0
UPSVR	Aktívne opatrenia trhu práce	26 395	26 395	0
UPSVR	Rodinné prídavky	21 371	21 371	
UPSVR	Dotácia výkon osobitný príjemca	748	748	0
UPSVR	Dotácia AČ	31 027	31 027	0
Okresný úrad životného prostredia	Životné prostredie	218	218	0
Ministerstvo vnútra SR	TP a TSP	46 478	46 478	0
Ministerstvo vnútra SR	MOPS	48 214	48 214	0
Ministerstvo dopravy SR	Stavebný úrad	3 237	3 237	0

Ministerstvo vnútra SR	NP PRIM	1768	1768	0
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	18	18	0

**Vypracovala: Mgr. T. Brandoburová**

V Žehre dňa 10.6.2020



