

OBEC OCHTINÁ

**Závěrečný účet Obce OCHTINÁ
za rok 2019**

V Ochtinej, marec 2020

Závěrečný účet obce za rok 2019 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2019
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2019
4. Použití prebytku hospodáření za rok 2019
5. Tvorba a použití prostředků rezervního a sociálního fondu
6. Finanční uspořádání vztahů vůči:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

Závěrečný účet Obce Ochtiná 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 vyrovnaný a to v objeme 242 482 € v oblasti príjmov ako aj v oblasti výdavkov, teda ako vyrovnaný .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.12.2018 uznesením č. 7/I.2018
V priebehu roka 2019 bol rozpočet upravovaný jeden krát a to:

- prvá úprava schválená dňa 11.09.2020 uznesením č. 37/7/2019
- Po tejto zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2019

Rozpočet obce v € :

Príjmy celkom	587451
Výdavky celkom	587451
Hospodárenie celkom - prebytok	0

Z toho:

Bežné príjmy	362200
Bežné výdavky	332232
Hospodárenie bežného rozpočtu	29968

Kapitálové príjmy	36800
Kapitálové výdavky	-255219
Hospodárenie kapitálového rozpočtu	-218419

Príjmové finančné operácie	188451
Výdavkové finančné operácie	0
Hospodárenie fin. operácií	188451

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 v €

Celkové príjmy:

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
587451	574814,59	97,85

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
220324	219237,12	99,5

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 204 274,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 204 273,72 €, čo predstavuje plnenie na 100,0 % Schválený rozpočet tejto dane na rok 2019 bol v čiastke 178 000,- € .

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 650,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 10 583,00 €, čo je 99,37 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli zinkasované vo výške 6 969,75 €, dane zo stavieb boli vo výške 3 613,25 €. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 3 425,58 €.

c) **Daň za psa** bola zinkasovaná v čiastke 400,00 €. Nedoplatky k 31.12.2019 obec neeviduje

d) **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad.** Z rozpočtovaných 5 000,- € bol zinkasovaný v čiastke 3 980,40 €, čo je plnenie na 79,61 %. Nedoplatky na tomto poplatku sú evidované v čiastke 15 751,87 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
5699	4147,68	72,8

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 650,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 623,6 €, čo je 95,93 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 495,56 €, predaj kuka nádob 113,24 € a prenájom pozemkov v čiastke 14,80 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 4 050,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 2 526,78 €, čo je 62,38 % plnenie.

Príjmy zo správnych poplatkov boli v sume 817,12 € za overovanie, za poskytované služby v čiastke 1 158,16 €, z toho za vodu 102,96 €, za hrobové miesta 122,58 €, a za služby V3S čiastka 922,92. Poplatky za MŠ a ŠD v čiastke 551,50 €, poplatky za vodu v čiastke 366,27 €, hrobové miesta 110,64 €.

c) **Iné nedaňové príjmy** boli celkom dosiahnuté v objeme 997,30 € a to z vratiek za uskutočnené výdavky za rok 2018.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	25193,25	Aktivačná činnosť
2.	ÚPSVaR	282,2	Školské pomôcky
3.	Krajský školský úrad	907	Dotácia pre materskú školu
4.	VÚC Košice	9000	Dotácia na chodník
5.	Okresný úrad	2017,92	Voľby
6.	Obvodný úrad	230,23	Register obyvateľstva
7.	MŽP SR	1266,75	Dotácia na bežné výdavky
8.	ÚPSVaR	3182,4	Strava pre deti v HN
9.	ÚPSVaR	1119,66	Rodinné prídavky
10.	MV SR	3000	Dotácia pre PO
11	MV SR	11199,57	MOPS
12	Fond sociálneho rozvoja	19168,48	Dotácia na terénnych soc. prac.
13	Krajský školský úrad	44661	Dotácia pre ZŠ
14	Nadácia pre deti	2000	Dotácia na zariadenie posilňovne
15	OÚ Košice		Dotácia na stavebný úrad
Grant	SMZ	900	Grant na Výstup na Hrádok
Grant	DM	1000	Výsadba zelene
Grant	Mikroregion	50	Výstup na Hrádok
Grant	BSP	1000	Koncert v kostole
	S p o l u	126178,65	

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

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
36800	36800	100

1. V priebehu roka 2019 obec v rámci kapitálových príjmov obdržala čiastku 10 000,00 € ako účelová dotácia na rekonštrukciu miestnych komunikácií v obci. Uvedená dotácia bude vyčerpaná v priebehu roka 2020.
2. Vlastné kapitálové príjmy boli dosiahnuté v celkovej čiastke 26 800,00 € ako predaj prebytočného majetku - bývalá budova školskej jedálne v čiastke 7 300,00 € a predaj pozemku a autodráhy na Hôrke v čiastke 19. 500,- €.
3. Okrem týchto kapitálových príjmov obec vo svojom účtovníctve eviduje aj čiastku 5 000,00 €. ako nevyčerpanú investičnú dotácia na rekonštrukciu MK z roku 2018. Uvedená dotácia v roku 2019 nebola vyčerpaná a jej čerpanie prechádza do roku 2020.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
188451	188451,14	

Jedná sa o prevod finančných prostriedkov z minulých rokov ako zostatok z roku 2018 v čiastke 184 334,37 € - Hrádková cesta, a prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu v čiastke 4 116,77 €,

6) Mimorozpočtové príjmy:

V rámci mimorozpočtových prostriedkov obec na tomto úseku neúčtovala o žiadnych mimorozpočtových prostriedkoch.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2019 v €

Celkové výdavky:

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
587451	511240,56	87,02

V tom:

1) Bežné výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
332232	324524,41	97,68

v tom :

Funkčná klasifikácia	v €		
	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0116 – Správa úradu	106314	104404,73	98,2
0160 – Voľby	2017	2017,92	100,05
,00320 – Požiarna ochrana	4850	4629,6	95,46
0443 – Stavebný úrad	700	624,38	89,2
0451 – Miestne komunikácie	4000	3405,73	85,14
0510 – Nakladanie s TKO	9800	9740,8	99,4
0620 – Rozvoj obcí	43654	43367,62	99,34
0640 – Verejné osvetlenie	2200	1947,46	88,52
0810 - ŠPORT	2000	0	0
0820 – Kultúrny dom	1940	1648,68	84,98
0830 - Miestny rozhlas	15	0	0
0840 – Dom smútku	420	534,5	127,26
0911 – Materská škola	60696	57869,31	95,34
09121 – Základná škola - vlastné	2067	2093,54	100
09121 – Základná škola	44661	44660,99	100
09501 – Školský klub	6983	7362,71	105,43
0950 - MOPS	16767	16767,03	100
10201 – Opatrovateľská služba	2724	2729,41	100,2
10701 – Sociálna pomoc škola	3581	3581,31	100,01
10500 - Terénna sociálna práca	16143	16256,16	100,7
09701 – MOPS vlastné	700	882,53	126,08
S p o l u :	332232	324524,41	97,68

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

Z rozpočtovaných 161 361,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 160 534,58 €, čo je 99,48 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 58 427 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 vo výške 58 115,93 €, čo je 99,46 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 105 074 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 vo výške 98 604,62 €, čo je 93,84 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 7 370 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 vo výške 7 269,28 €, čo predstavuje 98,63 % čerpanie. Jedná sa členské príspevky pre jednotlivé združenia v ktorých je obec členom – ZMOS, ZMOHG, RVC, Mikroregióny v čiastke 756,54€, členské príspevky za PO v čiastke 96,00 €, na rodinné prídavky bola vyplatená čiastka 1 119,66 €, a čiastkové odstupné pre starostu obce v čiastke 4 242,36 €.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
255219	186716,15	73,16

V rámci investičných výdavkov v roku 2019 boli rozpočtované kapitálové výdavky v čiastke 255 219 € Čerpanie týchto prostriedkov bolo na nasledovné akcie:

- plnenie splátkového kalendára za zrealizovanú rekonštrukciu verejného osvetlenia v čiastke 2 362,78 €. Jedná sa o zostatok nesplatenej istiny k 31.12.2018 €, ktorá bola splatená v I. štvrtroku 2019, kedy bola celková čiastka 36 862,78 € zaúčtovaná do majetku obce..
- Výstavba autobusovej zastávky v obci v čiastke 1 332,00 €
- Rekonštrukcia cesty na Hrádok v čiastke 179 334,37 €.
- Výstavba turistického chodníka na Hrádok v čiastke 3 687,- €

3) Výdavkové finančné operácie:

V rámci výdavkových finančných operácií v roku 2019 neboli účtované žiadne skutočnosti.

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

	Rozpočet 2019: V Eur	Plnenie 2019 V Eur	%:
Sumár príjmov	587451	574814,59	
V tom: Bežné príjmy	362200	349563,45	
Kapitálové príjmy	36800	36800	
Príjmy finančných operácií	188451	188451,14	
Sumár výdavkov	587451	511240,56	
V tom: Bežné výdavky	332232	324524,41	
Kapitálové výdavky	255219	186716,15	
Výdavky finančných operácií	0	0	
Výsledok hospodárenia:	0	63574,03	

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2019 t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami je prebytok rozpočtu obce vo výške 63 574,03 €.

Stav finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch a zostatku v pokladni k 31.12.2019 **bol v celkovej čiastke 64 721,89 €** . Od tohoto stavu je však potrebné odpočítať zostatok finančných prostriedkov na účte sociálneho fondu obce v čiastke 1147,86 €. Takto upravený zostatok finančných prostriedkov obce je v čiastke 63 574,03 €.

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 z tohto prebytku vylučujú :

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené ako kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 10 000,00 € na rekonštrukciu MK v obci a
- rekonštrukcia MK v obci v čiastke 5 000,00 € - nevyčerpaná dotácia z roku 2018
- nevyčerpaná dotácia na zariadenie posilňovne v čiastke 2 000,00 €
- nevyčerpaná dotácia na stravu v čiastke 1 002,95 €

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2020 v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 54 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Po vylúčení účelových – nevyčerpaných finančných prostriedkov v čiastke 18 002,95 € z celkového prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2019 je konečný prebytok v čiastke 45 571,08 €.

Pretože Obec Ochtiná tvorí iba rezervný fond, navrhujeme Obecnému zastupiteľstvu celý prebytok hospodárenia za rok 2019 v čiastke 45 571,08 € preúčtovať na účet rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.20019	904,07
Prírastky - povinný prídel - %	3727,08
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	3483,29
- regeneráciu PS,	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	1147,86

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. 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 štátnemu rozpočtu a štátnym fondom.

A. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2019	Suma použitých prostriedkov v roku 2019	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Obv. úrad	Dotácia na voľby	2017,92	2017,92	0
Obv. úrad	Dotácia na REGOB	230,23	230,23	0
Fond soc. rozvoja	Dotácia TSP	19168,48	19168,48	0
MV SR	Dotácia na PO	3000	3000	0

C. Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019 v €

Finančný dlhodobý majetok /063/ - Vodárenské akcie

	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Obstarávacia cena	97 556,93			97 556,93
Oprávky				
Zostatková cena				97 556,93

Obec bezodplatne získala cenné papiere Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s.: v počte 2 939 ks akcií v menovitej hodnote 33,19 € za 1 ks.

Dlhodobý hmotný majetok /021/ Stavby

	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Obstarávacia cena	495 674,80	190066,37		678441,17
Oprávky	275999,29	22959		298958,29
Zostatková cena				379482,88

V roku 2016 obec do majetku nezaradila žiadnu realizovanú stavbu.

Dlhodobý hmotný majetok /022/ - Stroje, prístroje, zariadenia

	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Obstarávacia cena	24 415,50			24 415,50
Oprávky	24415,5			24415,5
Zostatková cena				0

V roku 2018 neboli do tohoto majetku zúčtované žiadne prírastky.

Dopravné prostriedky /023/

	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Obstarávacia cena	18123,48			18123,48
Oprávky	18 123,48			18123,48
Zostatková cena				0

Dlhodobý hmotný majetok /028/

	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Obstarávacia cena	91246,08	1293,61		92539,69
Oprávky	91246,08	1293,61		92539,69
Zostatková cena				0

V priebehu roka 2018 bol do majetku obce zaradený nákup rôzneho náradia a prístrojov, nábytku, školských pomôcok v celkovej čiastke 1148,00. K tomuto majetku bol zároveň vykonaný aj jednorázový odpis.

Majetok na účte 031 - Pozemky

	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Obstarávacia cena	7802,91	19500	19500	7802,91
Oprávky				
Zostatková cena	7802,91			7802,91

Obstaranie dlhodobého majetku

Obec na účte 042 - rozostavané investičné akcie obec eviduje čiastku 36 862,78 €. Jedná sa o vystavenú faktúru za práce na rekonštrukcii verejného osvetlenia, ktorej úhrada bola dohodnutá na mesačné splátky vo výške 1 150,- € s dobou splatnosti na 33 splátok od 25.5.2016 do 25.01.2019. Po splatení celej čiastky bude uvedená suma preúčtovaná do majetku obce.

Obežný majetok

a/ pohľadávky

Účet	Suma v €
315 – ostatné pohľadávky	
318 – pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové	15751,87
319 – pohľadávky za daňové príjmy obce	3425,66
S p o l u :	19177,53

Pohľadávky pozostávajú z pohľadávok daňových a nedaňových:

Účet 318 :

1. Neuhradené poplatky za služby a nedoplatky za smeti v čiastke 15 751,87 € čo je o 1019,60 € viac oproti predchádzajúcemu roku.

Účet 319:

1. Pohľadávky na dani z nehnuteľnosti a dani za psa vo výške 3 425,66 € čo je zvýšenie týchto pohľadávok o 67,08 € oproti predchádzajúcemu roku.

b/ finančný majetok:

Účet	S u m a v €
261 - pokladnica	0
213 - Ceniny – stravné lístky v pokladni	0
221 - Základný bežný účet	63574,03
221 – Základný bežný účet sociálneho fondu	1147,86

Vlastné zdroje krytia majetku:

a/ krátkodobé záväzky

Účet	Suma v €
321 – dodávatelia	3809,43
323 – ostatné záväzky – rezervy na dovolenku	
331- zamestnanci	
357- ostatné zúčtovanie – nevyč.dot. -	18002,95
472 – záväzky voči sociálnemu fondu	1147,86
S p o l u	22960,24

Zostatok na účte 321 – Dodávatelia obec eviduje neuhradené faktúry v celkovej čiastke , 3809,43 € a to nasledovne:

- Kominárske práce	42,60 €
- Kominárske práce	72,30 €
- Telekom – fa za telefón	112,82 €
- Telekom – fa za telefón	6,55 €
- VSE – fa zas elektrikú	1875,48 €
- Lisák – mandátna zmluva	80,00 €
- Hedviga Gallová – mandátna zmluva	100,00 €
- Nosál Jozef GRP – mandátna zmluva	24,00 €
- Fúra	31,20 €
- Fúra	453,44
- Inprost	93,60 €
- Elektrokomp – Štítnik – rekonštr. Elektrického zar. MŠ	692,40 €
- Topset	4,20 €
- Za vodu	10,00 €
- Kontrolór	210,84 €

b/ dlhodobé záväzky a zadĺženosť obce:

Obec v rámci záväzkov neeviduje na účte 479 – Ostatné dlhodobé záväzky žiadnu čiastku. Obec v súčasnosti neeviduje žiadny poskytnutý úver, takže úverová zaťaženosť obce je nulová.

V Ochtinej, dňa 5.3.2020

PhDr. Július Rusnák
starosta obce

Závěrečný účet za rok 2019 :

Závěrečný účet za rok 2018 bol prerokovaný na riadnom verejnom zasadnutí OZ v Ochtinej, dňa

Závěrečný účet za rok 2018 bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Ochtinej dňa , Uznesením č.

Schválený Závěrečný účet za rok 2018 bol zverejnený v obci obvyklým spôsobom /na dobu 15 dní/.

Zverejnený dňa

starosta obce
v. r.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Závěrečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2018 bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške€ na čerpanie :

- podľa uznesení obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2018

