

Závěrečný účet Obce Šarišské Dravce za rok 2019

Predkladá :

Spracoval: Mária Šašalová

V Šarišských Dravciach dňa 25. 5. 2020

Závěrečný účet vyvesený na úradnej tabuli dňa 26. 5. 2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

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
 - d)** rozpočtom iných obcí
 - e)** rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2018 uznesením č. 12/2018

Rozpočet bol zmenený

- prvá a druhá zmena schválená dňa 25. 6. 2019 uznesením č. 46a a 46b /2019
- tretia zmena schválená dňa 24. 9. 2019 uznesením č. 62 /2019
- štvrtá zmena schválená dňa 3. 12. 2019 uznesením č. 87 /2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	977869	1465143,99
z toho :		
Bežné príjmy	954157	1092489
Kapitálové príjmy	0	196616,50
Finančné príjmy	0	110767,47
Príjmy RO s právnou subjektivitou	23712	65271,02
Výdavky celkom	977869	1464468,44
z toho :		
Bežné výdavky	321803	384785
Kapitálové výdavky	34144	321617,95
Finančné výdavky	68386	68386
Výdavky RO s právnou subjektivitou	553536	689679,49
Rozpočtové hospodárenie obce		+675,55

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1399872,97	1414058,69	101,01%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1399872,97 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1414058,69 EUR, čo predstavuje 101,01 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1092489	1103804,62	101,03 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1092489 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1103804,62 EUR, čo predstavuje 101,03 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
446000	446739,29	100,16 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 446000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 446739,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,16 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 33164 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 31884,03 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,14 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6215,46 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 10278,59 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 62,71 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 16556,76 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2217,50 EUR.

Daň za psa 130,64 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva 483,02 €.

Daň za nevýherné hracie prístroje obec nevyrubuje.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 14713,61 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
43000	41650,15	96,86%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 43000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 41650,15 EUR, čo je 96,86 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 2464,75

EUR a príjem z prenajatých bytov, budov, priestorov a objektov v sume 39185,40 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 20180 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 17008,76 EUR, čo je 84,28 % plnenie. **Ide o príjmy z poplatkov za Denný stacionár, za opatrovateľskú službu a ostatné administratívne poplatky a príjmy.**

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	2956,30	

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2956,30 EUR. Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 514865 EUR bol skutočný príjem vo výške 515264,48 EUR, čo je 100,07 % čerpanie.

Prehľad prijatých dotácií obce Šarišské Dravce za rok 2019

DRUH DOTÁCIE	kód zdroja	nevyčerpaná dotácia z r. 2018	výška dotácie	čerpanie dotácie k 31.12.2019	Vratka-doplatok dotácie	zostatok dotácie	poznámka
Bežné - obec							
Dotácia na register obyvateľov	111	0,00 €	390,06 €	390,06 €	0,00 €	0,00 €	357REG
Dotácia – voľby prezidenta 1.kolo	111	0,00 €	915,51 €	904,38 €	11,13 €	0,00 €	357VP1
Dotácia-voľby prezidenta 2.kolo	111	0,00 €	835,51 €	741,24 €	94,27 €	0,00 €	357VP2
Dotácia – voľby Európsky parl.	111	0,00 €	1 108,80 €	854,12 €	254,68 €	0,00 €	357EP
Dotácia – na DPO	72	0,00 €	1 400,00 €	1 315,96 €	84,04 €	0,00 €	357DPO
Dotácia na matriku	111	0,00 €	8 003,00 €	8 003,00 €	0,00 €	0,00 €	357MA
Dotácia na Register adres	111	0,00 €	30,80 €	30,80 €	0,00 €	0,00 €	357REGA
Dotácia na §50J	11T1,11T2	0,00 €	2 331,84 €	2 331,84 €	0,00 €	0,00 €	35750J
Dotácia na §54	11T1,11T2	0,00 €	26 253,37 €	26 253,37 €	0,00 €	0,00 €	357§54
Dotácia na Denný stacionár	111	0,00 €	28 257,43 €	27 226,89 €	1 030,54 €	0,00 €	357DS
Dotácia na ŽP a cest. Komunik.	111	0,00 €	110,49 €	110,49 €	0,00 €	0,00 €	357KUŽP
Spolu bežné obec			69 636,81 €	68 162,15 €	1 474,66 €	0,00 €	
Bežné - ZŠ s MŠ							
normatívne prostriedky	111	0,00 €	436 848,00 €	436 848,00 €	0,00 €	0,00 €	357ZŠ
deti SZP	111	0,00 €	1 124,00 €	1 124,00 €	0,00 €	0,00 €	357SZP
vzdelávacie poukazy	111	0,00 €	5 965,00 €	5 965,00 €	0,00 €	0,00 €	357VZP
prípravka MŠ	111	0,00 €	2 203,00 €	2 203,00 €	0,00 €	0,00 €	357PMŠ
dopravné žiakov	111	228,02 €	8 450,28 €	8 461,02 €	0,00 €	217,28 €	357CEST

dotácia na školu v prírode	111	0,00 €	2 700,00 €	2 700,00 €	0,00 €	0,00 €	357ŠVP
Dotácia na učebnice	111	0,00 €	24,00 €	24,00 €	0,00 €	0,00 €	357UČ
Dotácia na lyžiarske kurzy	111	0,00 €	5 250,00 €	5 250,00 €	0,00 €	0,00 €	357LYZ
asistent učiteľa	111	0,00 €	10 164,00 €	10 164,00 €	0,00 €	0,00 €	357AUČ
strava deti v HN	111	0,00 €	55,20 €	32,94 €	0,00 €	22,26 €	357DHN
obedy pre žiakov ZŠ s MŠ	111	0,00 €	24 586,80 €	19 243,20 €	0,00 €	5 343,60 €	357STR
strava predškolači	111	0,00 €	3 132,00 €	3 132,00 €	0,00 €	0,00 €	357SMŠ
školské potreby deti v HN	111	0,00 €	66,40 €	66,40 €	0,00 €	0,00 €	357ŠKP
Spolu bežné ZŠ s MŠ		228,02 €	500 568,68 €	495 213,56 €	0,00 €	5 583,14 €	

Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
196616,50	198616,50	1,01%

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 196 616,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 198616,50 EUR, čo predstavuje 101,01 % plnenie

Kapitálové obec a ZŠ	kód zdroja	nevyčerpaná dotácia z r. 2018	výška dotácie	čerpanie dotácie k 31.12.2019	Vratka-doplatok dotácie	zostatok dotácie	poznámka
Dotácia ÚV-podpora športu	111	8 700,00 €	0,00 €	8 700,00 €	0,00 €	0,00 €	357DIH
Dotácia – Obnova OcÚ	3AA1,3AA2	0,00 €	186 616,50 €	186 616,50 €	0,00 €	0,00 €	357OCÚ
Dotácia na rekonštr. Hasič.zbr.	111	29 839,45 €	0,00 €	29 839,45 €	0,00 €	0,00 €	357POZ
Dotácia na modernizáciu VO	111	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	357VO
Kapitálové – obec a ZŠ S MŠ		38 539,45 €	196 616,50 €	235 155,95 €	0,00 €	0,00 €	

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
110767,47	111637,57	100,78%

V roku 2019 boli prijaté tieto cudzie zdroje :

1. Prevod z rezervného fondu 30 000 €
2. Nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2018 dopravné v sume 228,02 Eur, dotácia úradu vlády na podporu športu 8 700 Eur, dotácia na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice 29 839,45 Eur.
3. prijaté zábezpeky na verejné obstaranie – cudzie zdroje
4. prijatý dlhodobý úver na „Obnovu Obecného úradu“

Příjmy rozpočtových organizací s právnou subjektivitou:

Bežné příjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
23624	65271,02	276,29%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 23624 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 65271,02 EUR, čo predstavuje 276,29 % plnenie, z toho je výška 25194,62 € za stravné – iba potraviny

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 65271,02 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
1464468,44	1455400,23	100,62%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1464468,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1455400,23 EUR, čo predstavuje 100,62 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
384785	379692,93	98,67%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 384785 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 v sume 379692,93 EUR, čo predstavuje 98,67 % .

Rozbor čerpania výdavkov podľa funkčnej klasifikácie

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia
0111 Výdavky verejnej správy	186094	180878,68	102,88 %
0112 Ekonomická oblasť	2000	1754,08	114,01 %
0133 Matričná činnosť	6841	9097,03	132,97 %

0160 Všeobecné verejné služby NR SR	0	1518,40	100,00%
0170 Transakcie verejného dlhu	1800	1541,64	116,75 %
0320 Ochrana pred požiarmi	1785	3292,88	184,47%
0451 Cestná doprava a komunikácie	10000	8854,78	88,54%
0510 Nakladanie s odpadmi	19000	21091,41	111,38%
0520 Nakladanie s odpadovými vodami	1000	0	0%
0610 Rozvoj bývania	3600	3092,24	85,89%
0620 Rozvoj obce	24500	33807,53	137,98%
0640 Verejné osvetlenie	8000	9734,08	121,67 %
0670 Zdravotníctvo inde neklasifikované	2400	1690,42	70,43 %
0810 Rekreačné a športové služby	14000	14346,25	102,47 %
0820 Knižnice a ostatné kultúrne služby	22500	20743,63	92,19 %
0830 Vysielacie a vydavateľské služby	500	0	0 %
0840 Náboženské a iné spoloč. služby	1580	260,58	16,49 %
0860 Rekreácia a kultúra	900	79,16	8,79 %
09211 Predškolská výchova	3060	3322,80	108,58 %
09121 Základné vzdelanie s bežnou starost.	0	0	0 %
1012 Ďalšie sociálne služby, rodina a deti	20245	19824,82	97,92%

1020 Sociálne služby poskytované v Dennom stacionári a DC	53280	40868,57	76,70 %
1040 Rodina a deti	500	540	108,00%
1070 Pomoc občanom v HN, strava a školské potreby pre deti v HN	1200	32,94	2,74 %
1090 Denné centrum	0	3321,01	
Výdavky bežného rozpočtu spolu	384785	379692,93	98,68 %

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 135217 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 135154,70 EUR, čo je 99,95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, hlavného kontrolóra, opatrovateľskej služby, Denného stacionára a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 43166 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 49085,40 EUR, čo je 113,71 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 157260 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 146108,70 EUR, čo je 92,91 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 43742,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 44733,50 EUR, čo predstavuje 102,27 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 5400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 4633,88 EUR, čo predstavuje 85,81 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
321617,95	315110,43	97,98 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 321617,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 315110,43 EUR, čo predstavuje 97,98 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Realizácia projektu „Šarišské Dravce - Obnova Obecného úradu“ a to z prostriedkov Európskej únie, štátneho rozpočtu a tiež vlastných zdrojov v roku 2019 v hodnote 241 724,38 Eur, celkom doteraz preinvestované na projekte 564379,41 Eur, ďalej realizácia a odovzdanie Rekonštrukcie hasičskej zbrojnice z prostriedkov štátneho rozpočtu a vlastných zdrojov celkom za 44 055,33 Eur a rovnako tak Modernizácia verejného osvetlenia v obci z prostriedkov ŠR a vlastných zdrojov za 11 500,00 Eur.

Prehľad o ďalších zatiaľ nedokončených stavbách sa nachádza v tabuľke:

účet	Názov investície	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Zaradenia Odúčtovania	Stav k 31.12.2019	Poznámka
042 IBV	IBV v areáli býv. MŠ	40623,55		40623,55		
042IHR	Revitalizácia šk. ihriska		2900		2900	
042 SKL	Obstarnie – sanácia čiernych skládok	250			250	
042 OCU	Obnova OCÚ z NFP	16970	547409,41		564379,41	
042 OCUN	Obnova OCÚ - naviac		56635,94		56635,94	
042 POZ	Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice	1090	42965,33	44055,33		
042 UČEB	Obstaranie – vybavenie odbor. učební	1920			1920	
042VO	Modernizácia VO	1000	10500	11500		
042 UPO	Obstarnie – územný plán obce	2616			2616	
042VT	Obstaranie – Volkswagen Touran		15800	15800		
042TEL	Rekonštrukcia podlahy v telocvični ZŠ		2400		2400	
042ZD	Výstavba Zberného dvora		6880		6880	
	SPOLU				637981,35	

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
68386	70917,38	103,70 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 68386 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 70917,38 EUR, čo predstavuje 103,70 % čerpanie. Prevažnú časť výdavkových finančných operácií tvoria splátky úverov jednak dlhodobého úveru a úverov ŠFRB.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
679117,57	679117,57	100,00 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 689679,49 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 689679,49 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Výdavky ZŠ	473052,96 Eur
Výdavky MŠ	78689,71 Eur
Výdavky CVČ a ŠKD	26157,36 Eur
Výdavky ŠJ	101217,54 Eur
Spolu výdavky RO	679117,57 Eur

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2019	% čerpania
10561,92	10561,92	100,00%

V rozpočtovej organizácii sa z prostriedkov ŠR a zdrojov zriaďovateľa realizovala výstavba Detského ihriska.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	1167706,57
z toho : bežné príjmy obce	1103804,62
bežné príjmy RO	63901,95
Bežné výdavky spolu	1058810,50
z toho : bežné výdavky obce	379692,93
bežné výdavky RO	679117,57

Bežný rozpočet	108896,07
Kapitálové príjmy spolu	198616,50
z toho : kapitálové príjmy obce	198616,50
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	325672,35
z toho : kapitálové výdavky obce	315110,43
kapitálové výdavky RO	10561,92
Kapitálový rozpočet	-127055,85
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-18159,78
Vylúčenie z prebytku	-5583,14
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-23742,92
Príjmové finančné operácie	113006,64
Výdavkové finančné operácie	70917,38
Rozdiel finančných operácií	42089,26
Prebytok po vylúčení	-19518,24
Rozdiel fin. operácií	42089,26
Hospodárenie obce	22571,02
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	22571,02

Hospodárenie rozpočtu zistené 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 **schodok rozpočtu vo výške 18 159,78 EUR.**

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 resp. schodku vylučuje suma 5583,14 EUR a to:**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 217,28 EUR, a to na prenesený výkon v oblasti školstva – dopravné v sume 217,28 EUR, stravné DHN 22,26 Eur a nevyčerpaná dotácia na obedy pre žiakov ZŠ s MŠ 5343,60 Eur.
- b) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 4224,68 EUR (rozdiel medzi tvorbou a čerpaním)

Skutočný schodok hospodárenia za rok 2018 je vo výške 23742,92 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 **42089,26 EUR sa vysporiadajú takto :**

- na krytie schodku 23742,92 Eur.

- prijatie zábezpeky na nájomné novej 11 bj. Bytového domu 9325,74 EUR

- na tvorbu rezervného fondu 9020,60 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 9020,60 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	33610,47
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2019	9020,60
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 46a/2019 zo dňa 25. 6. 2019 na Obnovu OcÚ	30 000,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	12631,07

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **Zásady tvorby a použitia sociálneho fondu, ktoré, tvoria súčasť kolektívnej zmlúv.**

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	2132,25
Prírastky - povinný prídel – 1,5 %	1574,23
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	1179,80
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	2526,68

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	11729,81
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	5723,16
Úbytky - použitie fondu : na opravu kotlov	1498,48
KZ k 31.12.2019	15954,49

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	8110425,07	8598029,26
Neobežný majetok spolu	5919301,41	6509115,49
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	591930,41	6509115,49
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	2190961,01	2087571,49
z toho :		
Zásoby	458,01	634,97
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2066755,57	2002735,96
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	9288,48	10664,73
Finančné účty	114459,95	73535,83
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	162,65	1342,28

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	8110425,07	8598029,26
Vlastné imanie	1817809,71	1928016,33
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1817809,71	1928016,33
Záväzky	969129,24	1261092,28
z toho :		
Rezervy	790	1240
Zúčtovanie medzi subjektami VS	38803,47	5583,14
Dlhodobé záväzky	640147,63	615461,26
Krátkodobé záväzky	70061,86	422385,08
Bankové úvery a výpomoci	219389,28	216422,80
Časové rozlíšenie	5323423,12	5408920,65

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	394546,61	371160,05	23386,56
- zamestnancom	8133,30	8133,30	
- poisťovniam	4973,35	4973,35	
- daňovému úradu	763,53	763,35	
- štátnemu rozpočtu	5583,14	5583,14	
- bankám	202500	202500	
- štátnym fondom /ŠFRB/	594240,8	594240,8	
- ostatné záväzky /fin. zábezpeka na byty, fin. zábezpeka na VO, krátkodobá pôžička/	43528,41	43528,41	
Záväzky spolu k 31.12.2019	1254269,14	1230882,58	23386,56

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
Primabanka	Refinancovanie Spolufinancovanie	270000	45000	1541,64	202500,00	r. 2024

Obec uzatvorila ešte v roku 2016 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý - bezúročný, splátky istiny sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2018:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	1083916,63 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	EUR
Spolu	1083916,63 EUR
- z toho 60%	650349,97 EUR
- z toho 25 %	270979,15 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:

- zostatok istiny z bankových úverov	202500,00 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	594240,80 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	13922,80 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce **810663,60 EUR**

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	594240,80 EUR
--------------------	---------------

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB **216422,80 EUR**

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
202500	1083916,63	18,68%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018 –iba vlastné zdroje	§ 17 ods.6 písm. b)
74693,44	1083916,63- 515264,48/dotácie/ =568652,15	13,14%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom Príspevkovej organizácie Obecná knižnica Šarišské Dravce.

V zmysle Zmluvy o prevode správy majetku obce prevzala dňa 10.10.2016 príspevková organizácia Obecná knižnica od Obce Šarišské Dravce do svojej správy Budovu kaštieľa s technickým zhodnotením v OC 1 380 351,91 Eur, Pozemok pod kaštieľom v hodnote 7 388,90 Eur, Interiérové vybavenie kaštieľa v OC 29 990,00 Eur a Softvér + IKT vybavenie v OC 35 804,40 Eur. V majetku príspevkovej organizácie sú zahrnuté aj knihy z obecnej knižnice v hodnote 6 528,20 Eur.

V príspevkovej organizácii Obecná knižnica bolo hospodárené v roku 2019 s rozpočtom, ktorý bol schválený v bežných príjmoch a bežných výdajoch v čiastke 12 000,00 Eur. Počas roka 2019 bol upravovaný v bežných príjmoch na 16 161,00 Eur, vo finančných operáciách príjmových na 3 435,00 Eur (zostatok FP k 31.12.2018) a v bežných výdajoch na 19 596,00 Eur. Rozdiel v bežných výdajoch a príjmoch medzi schváleným a upravovaným rozpočtom vznikol

pri funkčnom členení výdajov hlavne tam, kde nebolo možné predvídať pri schvaľovaní rozpočtu pre rok 2019 ich príjem a súbežne aj výdaj.

Prijatý príspevok od Obce Šarišské Dravce v roku 2019 činil 14 000,00 Eur Skutočné plnenie bežných príjmov v roku 2019 bolo 16 159,18 Eur.

Finančné operácie predstavovali 3 434,95 Eur Skutočné plnenie bežných výdajov v roku 2019 bolo 18 463,26 Eur Rozpočtový výsledok 1 130,87 Eur

Rozpočtový výsledok sa ponízuje o náklady za rok 2019, ktoré budú uhradené v roku 2020. Ide o výdavky v celkovej výške 730,61 Eur za energie, mzdové náklady a nevyčerpaný sociálny fond. Zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov k 31.12.2019 vo výške 400,26 Eur bude v roku 2020 vrátený Obci Šarišské Dravce, ako zriaďovateľovi príspevkovej organizácie Obecná knižnica.

Celkové výnosy v roku 2019 vo výške 56 363,40 Eur predstavovali: - predaj služieb vo výške 314,58 Eur, - prevádzková činnosť vo výške 606,00 Eur, - bežný transfer (obec) vo výške 13 599,74 Eur, - bežný transfer (UPSVaR) vo výške 1 127,08 Eur, - kapitálový transfer (odpisy DHM) vo výške 40 716,00 Eur.

Celkové náklady v roku 2019 vo výške 56 363,40 Eur tvorili:

- materiálne vybavenie vo výške 2 047,03 Eur,
- energie vo výške 2 338,75 Eur,
- služby a poplatky vo výške 4 071,46 Eur,
- mzdové náklady vo výške 7 190,16 Eur,
- odpisy DHM vo výške 40 716,00 Eur.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2008 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Futbalový klub Šarišské Dravce	11000,00	11000,00	0

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2008 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2019 nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí

e) 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.

a) [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:](#)

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ-originálne komp.	129373,55	129373,55	0
ZŠ s MŠ-vlastné			0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ	500568,68	495213,56	217,28 – použité v r. 2020 5365,86 – vrátené v r. 2020

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:](#)

- prostriedky zriaďovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecná knižnica	14000	13599,74	400,26 - vrátené

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
0	0	0	0

--	--	--	--

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
0	0	0	0

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
	Dotácia na Register obyvateľov	390,06	390,06	
	Dotácia na voľby prezidenta	1751,02	1595,36	105,40 - vrátené
	Dotácia na DPO	1400	1315,96	84,04 - vrátené
	Dotácia na matriku	8003,00	8003,00	
	Dotácia na Register adries	30,80	30,80	
	Dotácia na §54	26253,37	26253,37	
	Dotácia na ŽP a cestné komunikácie	110,49	110,49	
	Dotácia na školstvo	500568,68	495213,56	217,28 do r. 2020 5365,86 v r. 2020 vrátené
	Dotácia na Denný stacionár	28257,43	27226,89	1030,54 vrátené
	Dotácia na voľby do EP	1108,80	854,12	254,68 - vrátené
	Dotácia ÚV – podpora športu	8700,00	8700,00	
	Dotácia – Obnova OcÚ	186616,50	186616,50	
	Dotácia – Rekonštrukcia hasič.zbrojnice	29839,45	29839,45	
	Dotácia – Modernizácia VO	10000,00	10000,00	

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec uzatvorila v roku 2016 Zmluvu o úvere so Štátnym fondom rozvoja bývania na poskytnutie úveru na obstaranie nájomného domu kúpou prostredníctvom zmluvy o budúcej kúpnej zmluve na 341 580,00 Eur s dobou splatnosti 30 rokov.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Poloma	1088 – na CVČ	1088	0
Obec Krásna Lúka	408 – na CVČ	408	0
Obec Oľšov	429,20 – na CVČ	429,20	0
Obec Bajerovce	– na CVČ		0
Obec Torysa	138,00 – na CVČ	60	0

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

3. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo prerokovalo a schvaľuje Záverečný účet obce Šarišské Dravce za rok 2019 s výrokom – celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje vysporiadanie schodku hospodárenia vo výške **23742,92 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

- zo zostatku finančných operácií v celkovej sume 23742,92 EUR.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu vo výške **9020,60 EUR**.