



Závěrečný účet Obce Pavlova Ves za rok 2019

Predkladá: Rudolf Tomko, starosta
Spracovala: Mgr. Katarína Osadská

V Pavlovej Vsi dňa 17.04.2020

Vyvesený na úradnej tabuli od 17.04.2020 do

Závěrečný účet bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Pavlovej Vsi dňa uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2019

Obsah

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2019
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2019
4. Výsledek hospodáření obce za rok 2019
5. Tvorba a použití prostředků rezervního a sociálního fondu
6. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2019
7. Přehled o stavě a vývoji dluhu k 31.12.2019
8. Hospodáření příspěvkových organizací
9. Přehled o poskytnutých zárukách podle jednotlivých příjemců
10. Podnikatelská činnost
11. Stav pohledávek k 31.12.2019
12. Stav závazků k 31.12.2019
13. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu

Záverečný účet obce za rok 2019

1. Rozpočet obce Pavlova Ves na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Pavlova Ves bol rozpočet obce na rok 2019. Obec v roku 2019 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10, ods. 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 07.12.2018 uznesením č. 34/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2019 rozpočtovým opatrením starostu obce,
- druhá zmena schválená dňa 31.10.2019 uznesením č. 34/2019,
- tretia zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením č. 48/2019,
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2019 rozpočtovým opatrením starostu obce.

	Schválený rozpočet	Rozpočet k 31.12.2019
Bežné príjmy	80 872,00	88 156,00
Bežné výdavky	74 605,00	85 195,00
Hospodárenie obce: prebytok	6 267,00	2 961,00
Kapitálové príjmy	3 933,00	22 949,00
Kapitálové výdavky	4 200,00	16 500,00
Hospodárenie obce: schodok	-267,00	6 449,00
Bežné a kapitálové príjmy celkom	84 805,00	111 105,00
Bežné a kapitálové výdavky celkom	78 805,00	101 695,00
Hospodárenie obce: schodok	6 000,00	9 410,00
Príjmové finančné operácie	0,00	15 000,00
Výdavkové finančné operácie	6 000,00	24 410,00
Hospodárenie z finančných operácií	-6 000,00	-9 410,00
príjmy celkom	84 805,00	126 105,00
výdavky celkom	84 805,00	126 105,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
84 805	126 105	126 562,75	100,36

Bežné príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
80 872	88 156	88 612,90	100,52

Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
72 302	77 643	77 776,33	100,17

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

V zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve bol obci zo ŠR poukázaný podiel na výnose dane z príjmov fyzických osôb. Z predpokladanej čiastky v sume 68 100 eur bol skutočný príjem výnosu dane z príjmov k 31.12.2019 vo výške 68 163,92 eur, čo predstavuje plnenie na 100,09 %.

Daň z nehnuteľností

Z upraveného rozpočtu 4 808 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 4 809,80 eur, čo je 100,03 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 834,82 eur, dane zo stavieb boli vo výške 2 898,78 eur a dane z bytov boli v sume 76,20 eur.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 600,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 578,82 eur.

Daň za ubytovanie

Rozpočet na rok 2019 bol 335 eur. Skutočný príjem za rok 2019 bol dosiahnutý vo výške 333,82 eur. Daň sa platí bez vyrubenia podľa podaných hlásení od ubytovateľov. Na území obce boli za rok 2019 registrované 4 subjekty poskytujúce ubytovacie služby prechodného ubytovania. Vyrubená daň pre rok 2019 bola uhradená v plnej výške.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Poplatok za komunálne odpady sa vyberá od fyzických osôb – podnikateľov, právnických osôb a obyvateľov produkujúcich komunálny odpad na území obce Pavlova Ves. Výška poplatku sa odvíja od výšky nákladov súvisiacich so zberom, triedením, zneškodňovaním a skladovaním komunálneho odpadu. Rozpočtovaný príjem v roku 2019 bol 4 210 eur a rozpočtovou zmenou bol upravený na sumu 3 800 eur. Skutočný príjem za rok 2019 bol dosiahnutý vo výške 3 889,97 eur.

Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3 525	3 975	4 297,62	108,12

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 875 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 1 878,00 eur, čo je 100,16 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov a budov, nebytových priestorov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Rozpočet na rok 2019 vo výške eur bol rozpočtovou zmenou upravený na sumu 2 100 eur a skutočný príjem k 31.12.2019 bol dosiahnutý vo výške 2 419,62 eur. Prevažnú časť príjmov tvorili príjmy za služby spojené s nájmom, zo správnych poplatkov, poplatkov banky.

Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
5 045	6 538	6 538,95	100,01

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ	Suma v eur	Účel
1.	MDVaRR SR	343,48	Na úseku stavebného poriadku
2.	Krajský úrad ŽP	24,59	Na úseku ŽP
3.	MDVaRR SR	11,36	Na úseku CDaPK
4.	ÚPSVaR L. Mikuláš	1 532,42	Osobitný príjemca dávky
5.	Ministerstvo vnútra SR	86,79	Na úseku hlásenia pobytu občanov
6.	Ministerstvo vnútra SR	19,60	Na register adries
7.	Ministerstvo vnútra SR	1 377,92	Na voľby
8.	ÚPSVaR L. Mikuláš	3 142,79	Na podporu v zamestnanosti
	Spolu	6 538,95	

Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3 933	22 949	22 949,85	100,00

Do kategórie kapitálových príjmov patria príjmy z predaja kapitálových aktív, príjem z predaja pozemkov a nehmotného majetku a tiež kapitálové granty a transfery. Rozpočet kapitálových príjmov na rok 2019 bol schválený vo výške 3 933 eur. V priebehu roka bol rozpočet kapitálových príjmov rozpočtovými zmenami upravený na sumu 22 949 eur. Skutočný príjem kapitálových príjmov k 31.12.2019 bol vo výške 22 949,85 eur, čo bolo 100,00 % z rozpočtovaných kapitálových príjmov. Príjem vo výške 3 933 eur bol za odpredaj vodovodu v zmysle dohody o vzájomnom vysporiadaní záväzkov. V roku 2019 obec prijala kapitálový transfer na realizáciu stavby „Zníženie energetickej náročnosti objektu obecného úradu a kultúrneho domu v obci Pavlova Ves“ vo výške 22 949,85 eur.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	15 000	15 000	100,00

V roku 2019 bol čerpaný úverový zdroj vo výške 15 000 eur na zníženie energetickej náročnosti objektu obecného úradu a kultúrneho domu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
84 805	126 105	124 657,97	98,85

tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
Všeobecné verejné služby	51 885	72 526	70 544,52	
Verejný poriadok a bezpečnosť	2 350	2 080	76,01	
Ekonomická oblasť	2 596	3 448	3 376,46	
Ochrana životného prostredia	4 570	8 780	9 366,06	
Bývanie a občianska vybavenosť	7 373	5 903	6 324,49	
Rekreácia, kultúra, náboženstvo	12 331	30 386	33 070,01	
Sociálne zabezpečenie	2 700	1 982	1 900,42	
Spolu	84 805	126 105	124 657,97	98,85

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
74 605	85 195	86 539,07	101,58

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 29 176 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 27 649,36 eur, čo je 97,77 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, knižnice, kultúrneho domu, pracovníka zamestnaného z Úradu práce na projekt na podporu v zamestnanosti .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 11 649 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 11 339,12 eur, čo je 97,34 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 40 710 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 vo výške 43 960,58 eur čo je 107,98 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 660 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 vo výške 3 590,01 eur, čo predstavuje 98,09 % čerpanie.

Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
4 200	16 500	13 708,90	83,04

Rozpočet kapitálových výdavkov bol v priebehu roka upravený na sumu 16 500 eur. Jedná sa o kapitálový výdavok na rekonštrukciu a modernizáciu kultúrneho domu a rekonštrukcia verejného osvetlenia a osvetlenie cintorína.

Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
6 000,00	24 410,00	24 410,00	100,00

Finančné prostriedky na výdavkové operácie boli použité na splátky istiny návratných zdrojov financovania.

4. Výsledok hospodárenia obce za rok 2019

BEŽNÝ ROZPOČET				
Bežný rozpočet obce	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie k 31.12.2019	Plnenie v %
Prijmy	80 872,00	88 156,00	88 612,90	100,52
Výdavky	74 605,00	85 195,00	86 539,07	101,58
Rozdiel	6 267,00	2 961,00	2 073,83	

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET				
Kapitálový rozpočet obce	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie k 31.12.2019	
Prijmy	3 933,00	22 949,00	22 949,85	100,00
Výdavky	4 200,00	16 500,00	13 708,90	83,08
Rozdiel	-267,00	6 449,00	9 240,95	

BEŽNÝ A KAPITÁLOVÝ ROZPOČET SPOLU				
	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie k 31.12.2019	
Prijmy	84 805,00	111 105,00	111 562,75	100,41
Výdavky	78 805,00	101 695,00	100 247,97	98,58
Rozdiel	6 000,00	-9 410,00	11 314,78	

ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ				
	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie k 31.12.2019	
Prijmy	0,00	15 000,00	15 000,00	100,00
Výdavky	6 000,00	24 410,00	24 410,00	100,00
Rozdiel	-6 000,00	-9 410,00	-9 410,00	

CELKOVÝ ROZPOČET PO ZAPOJENÍ FINANČNÝCH OPERÁCIÍ				
	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie k 31.12.2019	
Prijmy	84 805,00	126 105,00	126 562,75	100,36
Výdavky	84 805,00	126 105,00	124 657,97	98,85
Rozdiel	0,00	0,00	1 904,78	

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2019 v rámci bežného a kapitálového rozpočtu je prebytok vo výške 1 904,78 eur. Obec je podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy povinná tvoriť zákonný rezervný fond najmenej vo výške 10%. Výsledok hospodárenia vo výške 1 904,78 eur navrhujeme previesť do rezervného fondu Obce Pavlova Ves.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Rezervný fond je tvorený povinne v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy vo výške najmenej 10% prebytku hospodárenia.

Fond rezervný	eur
ZS k 1.1.2019	1 145,08
Tvorba fondu - z prebytku hospodárenia r. 2018	0,22
Použitie fondu rok 2019	0,00
KZ k 31.12.2019	1 145,30

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon.

Sociálny fond	eur
ZS k 1.1.2019	1 045,80
Tvorba fondu - povinný prídelenie	324,23
Čerpanie fondu v roku 2019	83,70
KZ k 31.12.2019	1 286,33

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

AKTÍVA

Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2019
Majetok spolu	787 752,90	790 226,62
Neobežný majetok spolu	777 908,04	777 063,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	708 818,84	707 974,42
Dlhodobý finančný majetok	69 089,20	69 089,20
Obežný majetok spolu	9 660,80	12 924,48
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	9 337,38	5 898,09
Finančné účty	323,42	7 026,39
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	184,06	238,52

PASÍVA

Názov	k 31.12.2018	31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	787 752,90	790 226,62
Vlastné imanie	150 741,35	146 538,42
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	150 290,90	150 741,35
Záväzky	16 215,60	12 459,92
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé záväzky	1 045,80	1 286,33
Krátkodobé záväzky	15 169,80	5 583,59
Bankové úvery a výpomoci	0	5 590,00
Časové rozlíšenie	620 795,95	631 228,28

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Analýza k 31.12.2019

Skutočné bežné príjmy obce Pavlova Ves v roku 2018	104 760,17 eur
- z toho 60 %	62 856,10 eur
- z toho 25 %	26 190,04 eur
Celková suma dlhu obce Pavlova Ves k 31.12.2019:	
Komerčný úver	5 590,00 eur

V zmysle § 17, ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, môže obec na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania len, ak celková suma dlhu obce neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Zostatok istiny k 31.12.2019	5 590,00 eur
Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	104 760,17 eur
Podiel v %	5,34 %

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká podľa živnostenského oprávnenia.

11. Stav pohľadávok k 31.12.2019

Účet	Názov	Celkom
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov	5 386,62
319	Pohľadávky z daňových príjmov	511,47
	Pohľadávky celkom	5 898,09

12. Stav záväzkov k 31.12.2019

Účet	Názov	Celkom
321	Dodávatelia	1 996,26
331	Zamestnanci	1 935,07
336		1 275,36
342		376,90
	Krátkodobé záväzky spolu	5 583,59
472	Záväzky zo sociálneho fondu	1 286,33
	Dlhodobé záväzky spolu	1 286,33

13. 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	Účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
MDVaRR SR	na úseku stavebného poriadku	343,48	343,48	0
Krajský úrad ŽP	na úseku ŽP	24,59	24,59	0
MDVaRR SR	na úseku CDaPK	11,36	11,36	0
ÚPSVaR L. Mikuláš	osobitný príjemca dávky	1 532,42	1 532,42	0
Ministerstvo vnútra SR	na úseku hlásenia pobytu občanov	86,79	86,79	0
Ministerstvo vnútra SR	na register adries	19,60	19,60	0
Ministerstvo vnútra SR	na voľby	1 377,92	1 377,92	0
ÚPSVaR L. Mikuláš	na podporu v zamestnanosti	3 142,79	3 142,79	0
Ministerstvo vnútra SR	na DHZ	1 400,00	1 400,00	0