

Závěrečný účet Obce Orlov

za rok 2019

Predkladá: JUDr. Peter Timočko, starosta obce
Spracoval: Renáta Knapíková

V Orlove dňa 25. 06. 2020

Návrh Závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 25. 06. 2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 25. 06. 2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Orlove dňa, uznesením č.
.....

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

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 peňažných fondov a iných 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh uznesenia

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 **prebytkový**. 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 18.12.2018 uznesením č. 14.

Rozpočet bol zmenený šestnásťkrát:

- 1. zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2019 starostom obce dňa 08.03.2019
- 2. zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2/2019 starostom obce dňa 15.05.2019
- 3. zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3/2019 starostom obce dňa 17.05.2020
- 4. zmena schválená OZ dňa 24.05.2019 uznesením č. 45 bod 8 – rozpočtové opatrenie č. 4/2019
- 5. zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 5/2019 starostom obce dňa 04.09.2019
- 6. zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 6/2019 starostom obce dňa 09.09.2019
- 7. zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 7/2019 starostom obce dňa 03.12.2019
- 8. zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 8/2019 starostom obce dňa 05.12.2019
- 9. zmena schválená OZ dňa 10.12.2019 uznesením č. 45, 52, 53, 59 – rozpočtové opatrenie č. 09/2019
- 10. zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 10/2019 starostom obce dňa 12.12.2019
- 11. zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 11/2019 starostom obce dňa 16.12.2019
- 12. zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 12/2019 starostom obce dňa 18.12.2019
- 13. zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 13/2019 starostom obce dňa 20.12.2019
- 14. zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 14/2019 starostom obce dňa 23.12.2019
- 15. zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 15/2019 starostom obce dňa 27.12.2019
- 16. zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 16/2019 starostom obce dňa 31.12.2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	773 680,00	977 705,90
z toho :		
Bežné príjmy	661 680,00	790 778,14
Kapitálové príjmy	83 300,00	118 681,51
Finančné príjmy	0,00	30 677,15
Príjmy RO s právnou subjektivitou	28.700	37 569,10
Výdavky celkom	763 830,00	941 899,02
z toho :		
Bežné výdavky	191 915,00	313 105,18
Kapitálové výdavky	96 450,00	113 105,00
Finančné výdavky	12 000,00	12 000,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	463 465,00	503 688,84
Rozpočet obce	9 850,00	35 806,88

2. Rozbor plnenia celkových príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
977 705,90	904 846,60	92,55

Z rozpočtovaných celkových príjmov 977.705,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 904.846,60 EUR, čo predstavuje 92,55 % plnenie.

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
828 347,24	828 758,73	100,05

Z rozpočtovaných bežných príjmov 828.347,24 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 828.758,73 EUR, čo predstavuje 100,05 % plnenie.

a) daňové príjmy

1xx

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
312 411,00	312 697,93	100,09

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 251.331,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 251.327,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných príjmoch 46.450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 46.572,01 EUR, čo je 100,26 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 22.850,47 EUR, dane zo stavieb boli v sume 23.157,54 EUR a dane z bytov boli v sume 564,00 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje krátkodobé pohľadávky na dani z nehnuteľnosti po lehote splatnosti voči fyzickým osobám vo výške 164,81 EUR a dlhodobú pohľadávku na dani z nehnuteľnosti vo výške 9.164,71 EUR voči VOPD Plaveč, ktoré je v konkurze.

Daň za psa

Z rozpočtovaných príjmoch 530,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 483,74 EUR, čo je 91,27 % plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje krátkodobé pohľadávky na dani za psa po lehote splatnosti vo výške 65,00 EUR.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných príjmoch 1.500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1.738,00 EUR, čo je 115,87 % plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti na dani za ubytovanie vo výške 739,60 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Skutočný príjem z dane za užívanie verejného priestranstva, ktorý nebol rozpočtovaný, bol vo výške 4,50 EUR.

Miestny poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných príjmov 12.600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 12.572,39 EUR, čo je 99,78 % plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 150,01 EUR a dlhodobé pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 319,05 EUR. Spolu pohľadávky: 469,06 EUR.

b) nedaňové príjmy:

21x 22x

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
20 150,00	20 282,78	100,66

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6.080,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 6.522,60 EUR, čo je 107,27 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov vo výške 581,55 EUR, prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5.702,00 EUR (z toho krátkodobý prenájom sály KD na akcie s hudobnou produkciou 7x á 500,00 EUR a dlhodobý prenájom v Andrejovke 600,00 EUR) a z podielu na zisku (dividendy) PVS, a.s. za rok 2018 v sume 239,05 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky vo výške 4.522,44 EUR podľa lehoty splatnosti takto:

- krátkodobá pohľadávka, prenájom v Andrejovke vo výške 442,44 EUR
- krátkodobá pohľadávka, prenájom polyfunkčného objektu v Orlove vo výške 2.000,00 EUR
- dlhodobá pohľadávka, prenájom polyfunkčného objektu v Orlove vo výške 2.000,00 EUR
- krátkodobá pohľadávka, prenájom reklamnej plochy na autobusovej zastávke BAJOV vo výške 80,00 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 14.070,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 13.760,18 EUR, čo predstavuje 97,79 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy za stočné vo výške 7.899,55 EUR. Ďalej príjmy tvoria správne poplatky vo výške 2.664,50 EUR, poplatky za porušenie predpisov vo výške 48,00 EUR a poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 3.148,13 EUR, ktoré pozostávajú napr. z poplatku za vyhlásenie oznamu v MR, poplatku za smetnú nádobu v nákupnej cene, poplatku za kosenie, refundácie energií v prenajatých budovách, poplatku za kopírovacie služby atď.

c) iné nedaňové príjmy:

24x 29x

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 489,15	1 480,93	99,45

Z rozpočtovaných úrokov z vkladov vo výške 10,00 EUR nebol žiadny príjem.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov vo výške 1.479,15 EUR bol skutočný príjem 1.480,93 EUR, čo predstavuje 100,12 % plnenie a príjmy pozostávajú z dobropisov vo výške 644,57 EUR a z vratiek vo výške 834,58 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 456.727,99 EUR bol skutočný príjem vo výške 456.727,99 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

31x

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	1 894,08	Voľby do EU parlamentu
MV SR	2 713,72	Voľby prezidenta SR
Fond na podporu kultúry nár. menšín	500,00	KNM – divadelné predstavenie
MV SR	74 977,63	Povodne
PSK	670,00	Cyklotrasa - ERZ
MV SR	202,62	REGOB
UPSVaR Stará Ľubovňa	4 731,09	§ 54 – Šanca na zamestnanie
UPSVaR Stará Ľubovňa	6 503,35	Chránené pracovisko
UPSVaR Stará Ľubovňa	13 837,20	Stravné pre deti v HN a deti ZŠ s MŠ
UPSVaR Stará Ľubovňa	315,40	Školské potreby pre deti v HN
UPSVaR Stará Ľubovňa	874,26	Osobitný príjemca
UPSVaR Stará Ľubovňa	4 866,18	§ 50j – príspevok na podporu miestnej a regionálnej zamestnanosti
MV SR	5 120,46	Matrika
MV SR	27,60	Register adries
Okr. úrad Prešov, odbor školstva	339 437,00	Prenesený výkon
Okr. úrad Prešov, odbor starostl. o ŽP	57,40	Prenesený výkon ŠS na úseku ŽP
Spolu:	456 727,99	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
118 681,51	45 381,51	38,24

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 118.681,51 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 45.381,51 EUR, čo predstavuje 38,24 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 30.381,51 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 30.381,51 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 88.300,00 EUR bol skutočný príjem v sume 15.000,00 EUR, čo predstavuje 16,99 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	10.000,00	Rekonštr. ELI budovy OcU – I. etapa
MV SR	5.000,00	Prevenia kriminality – „Bezpečnostný systém v obci“
Spolu:	15.000,00	

Granty a transfery sú účelovo určené a musia byť použité v súlade s ich účelom, čo sa týka „Rekonštrukcie ELI budovy OcU“ najneskôr do konca roka 2021 a „Bezpečnostného systému v obci“ najneskôr do konca roka 2020. Uvádzané dotácie v roku 2019 neboli použité.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
30 677,15	30 677,15	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 30.677,15 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 30.677,15 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2019 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 30.563,96 EUR (prenesený výkon štátnej správy – z toho: 23,96 EUR dopravné, 540,00 EUR normatív a 30.000,00 EUR havárie z BV)
- nevyčerpané prostriedky zo Sociálneho fondu v sume 113,19 EUR

v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
37 569,10	37 569,10	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 37.569,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 37.569,10 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s MŠ 37.569,10 EUR

Kapitálové príjmy:

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

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	29,21	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
941 899,02	842 811,72	89,48

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 941.899,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 842.811,72 EUR, čo predstavuje 89,48 % čerpanie.

1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
313 105,18	299 157,08	95,55

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 313.105,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 299 157,08 EUR, čo predstavuje 95,55 % čerpanie.

v tom:

v EUR

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpanie
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	124.370,60	122.681,62	98,64
0112 Finančné a rozpočt. záležitosti	2.545,00	2.543,88	99,96
0133 Iné všeobecné služby	19.603,96	18.647,27	95,12
0160 Všeobecne verejné služby	6.153,80	6.153,30	99,99
0170 Transakcie verejného dlhu	2.400,00	1.940,36	80,85
0220 Civilná ochrana	420,00	321,60	76,57
0320 Ochrana pred požiarmi	3.779,00	2.091,68	55,35
0451 Cestná doprava	3.226,00	3.223,12	99,91
0510 Nakladanie s odpadmi	14.215,00	13.879,77	97,64
0520 Nakladanie s odpad. vodami	19.076,00	18.890,37	99,03
0620 Rozvoj obcí	78.899,63	78.888,52	99,99
0640 Verejné osvetlenie	3.592,00	3.533,69	98,38
0810 Rekreačné a športové služby	3.595,00	2.179,31	60,62
0820 Kultúrne služby	6.613,00	4.825,21	72,97
0830 Vysiel. a vydav. služby (rozhlas)	820,00	813,25	99,18
0840 Náboženské a iné spoloč. služby	4.080,00	3.553,46	87,09
Vzdelávanie – predškolská výchova			

0912 Vzdelávanie – zákl. vzdelanie	741,00	737,63	99,55
1040 Rodina a deti	15.026,86	11.012,86	73,9
1090 Sociálne zabezpečenie	3.948,33	3.240,18	82,06
Spolu:	313.105,18	299.157,08	95,55

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 79.339,49 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 78.620,50 EUR, čo je 99,09 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ. Nárast miezd a prislúchajúcich platieb na poistné a príspevky do poisťovní bol spôsobený nárastom miezd v zmysle platných zákonných noriem starostu obce, hlavného kontrolóra a nástupom dvoch zamestnancov na plný pracovný úväzok od 03/2019 s dotovaným prac. miestom 1x 6 mesiacov a 1x 7 mesiacov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 29.906,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 9.673,29 EUR, čo je 99,22 % čerpanie. Patria sem odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 193.825,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 181.620,30 EUR, čo je 93,70 % 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 7.634,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7.302,63 EUR, čo predstavuje 95,65 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2.400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1.940,36 EUR, čo predstavuje 80,85 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
113 105,00	29 798,00	26,35

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 113.105,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 29.798,00 EUR, čo predstavuje 26,35 % čerpanie.

v tom:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	v EUR
			% čerpanie
0111 Výkonné a zákonodarné orgány (záhradný traktor, prípr. projekt. dokumentácia – detské ihrisko pri ZŠ a rekonštr. ELI budovy OcU a KD)	70.670,00	7.170,00	10,15
0451 Cestná doprava (geodet. služby – cesta Dubničné, točna pod Pustým)	1.050,00	1.044,00	99,43

0520 Nakladanie s odpadovými vodami (geod. služby – kanalizácia, projekt. dokument. rekonštr. ČOV a 2 ks čerpadla – ČOV)	7.915,00	7.914,00	99,99
0620 Rozvoj obcí (parkoviska – BJ, park. a oddych. zóna pri DN)	25.040,00	5.240,00	20,93
0840 Náboženské a iné služby (projekt. dokumentácia – odst. plochy pri DN)	2.520,00	2.520,00	100,00
0912 Primárne vzdelávanie (projektová dokumentácia – príj. cesta k ZŠ)	5.910,00	5.910,00	100,00
Spolu:	113.105,00	29.798,00	26,35

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Obstaranie motorového záhradného traktora

Z rozpočtovaných 4.590,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 4.590,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Prípravná a projektová dokumentácia pre investičné zámery

Z rozpočtovaných 2.580,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 2.580,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Prípravná a projektová dokumentácia bola spracovaná pre investičné zámery „Detské ihrisko pri ZŠ“ v sume 1.080,00 EUR a „Rekonštrukcia ELI budovy OcU a KD“ v sume 1.500,00 EUR.

c) Geodetické služby pre investičné zámery

Z rozpočtovaných 1.050,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 1.044,00 EUR, čo predstavuje 99,43 % čerpanie. Geometrický plán, zameranie a zobrazenie výškopisu bolo zrealizované pre investičné zámery „Cesta Dubničnė“ v sume 522,00 EUR a „Točňa pod Pustym“ v sume 522,00 EUR.

d) Geodetické služby pre investičné zámery

Z rozpočtovaných 270,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 270,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Geometrický plán, zameranie a zobrazenie výškopisu bolo zrealizované pre investičný zámer rozšírenia kanalizácie smer Andrejovka v sume 270,00 EUR.

e) Projektová dokumentácia pre stavebné povolenie investičného zámeru „Rekonštrukcia ČOV Orlov a obstaranie 2 ks strojných zariadení čerpadiel pre ČOV

Z rozpočtovaných 7.645,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 7.644,00 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie. Projektová dokumentácia pre stavebné povolenie investičného zámeru „Rekonštrukcia ČOV Orlov“ bola obstaraná v sume 3.864,00 EUR a strojné zariadenia čerpadiel pre ČOV v počte 2 ks boli obstarané v sume 3.780,00 EUR.

f) Geodetické služby pre investičné zámery

Z rozpočtovaných 270,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 270,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Geometrický plán, zameranie a zobrazenie výškopisu bolo zrealizované pre investičný zámer „Parkoviská pri bytovkách“ v sume 270,00 EUR.

g) Výstavba parkovacej a oddychovej zóny pri Dome nádeje

Z rozpočtovaných 4.970,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 4.970,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Práce spočívajúce v úprava a spevnení plôch boli zrealizované v roku 2018 a uhradené v roku 2019 v sume 4.700,00 EUR a geometrický plán, zameranie a zobrazenie výškopisu bolo obstarané v sume 270,00 EUR.

h) Prípravná a projektová dokumentácia pre investičný zámer „Parkovisko pri Dome nádeje“

Z rozpočtovaných 2.520,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 2.520,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

i) Prípravná a projektová dokumentácia pre investičný zámer „Príjazdová cesta k ZŠ“ a „Zateplenie budovy školskej jedálne a skladov ZŠ“

Z rozpočtovaných 5.910,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 5.910,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Projektová dokumentácia pre investičný zámer „Príjazdová cesta k ZŠ“ bola obstaraná v sume 2.160,00 EUR a projektová dokumentácia pre investičný zámer „Zateplenie budovy školskej jedálne a skladov ZŠ“ v sume 3.750,00 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
12 000,00	11 988,00	99,90

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 12.000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 11.988,00 EUR, čo predstavuje 99,90 % čerpanie.

Medzi významné položky finančných operácií patrí:

a) Splácanie istiny bankového úveru – riešenie hav. stavu TV a výstavba kotolne TV

Z rozpočtovaných 4.700,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 4.692,00 EUR, čo predstavuje 99,83 % čerpanie.

b) Splácanie istiny bankového úveru – ZEN budovy OcU, rekonštrukcia a modernizácia cesty na cintorín – II. etapa a rekonštrukcia a modernizácia vodoinštaláčnych rozvodov v ZŠ s MŠ - HS

Z rozpočtovaných 5.220,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 5.220,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Splácanie istiny bankového úveru – rekonštrukcia a modernizácia kotolne MŠ

Z rozpočtovaných 2.080,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 2.076,- EUR, čo predstavuje 99,81 % čerpanie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
503 688,84	501 868,64	99,64

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 503.688,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 501.868,64 EUR, čo predstavuje 99,64 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s MŠ 501.868,64 EUR

Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0	0	

Kapitálové výdavky pre rok 2019 neboli rozpočtované.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	828.758,73
z toho : bežné príjmy obce	791.189,63
bežné príjmy RO	37.569,10
Bežné výdavky spolu	801.025,72
z toho : bežné výdavky obce	299.157,08
bežné výdavky RO	501.868,64
Bežný rozpočet	27.733,01
Kapitálové príjmy spolu	45.381,51
z toho : kapitálové príjmy obce	45.381,51
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	29.798,00
z toho : kapitálové výdavky obce	29.798,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	15.583,51
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	43.316,52
<i>Vylúčenie z prebytku (nevyčerpané dotácie, PVŠS - dopravné, normatív, stravné, SF)</i>	-22.363,86
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	20.952,66
Príjmy z finančných operácií	30.706,36
Výdavky z finančných operácií	11.988,00
Rozdiel finančných operácií	18.718,36
PRÍJMY SPOLU	904.846,60
VÝDAVKY SPOLU	842.811,72
Hospodárenie obce	62.034,88
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-22.363,86
Upravené hospodárenie obce	39.671,02

Prebytok rozpočtu v sume 43.316,52 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 22.363,86 EUR na **20.952,66 EUR navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 20.952,66 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 vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 5.791,44 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva - normatívy v sume 1.500,00 EUR
 - prenesený výkon v oblasti školstva – dopravné v sume 277,44 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi, ZŠ a MŠ v sume 4.014,00 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 15.000,00 EUR, a to na :
 - rekonštrukciu ELI budovy OcU a KD v sume 10.000,00 EUR
 - prevencii kriminality – bezpečnostný projekt v obci (kamerový systém) 5.000,00 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 1.572,42 EUR,

Zostatok finančných operácií v sume 18.718,36 EUR 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 **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 18.718,36 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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	4.395,21
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok 2019	20.952,66
- z finančných operácií	18.718,36
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	44.066,23

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	541,52
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	723,77
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	828,96
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	8,00
KZ k 31.12.2019	428,33

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	2 012 025,65	1 983 924,07
Neobežný majetok spolu	1 477 056,06	1 422 791,32
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 363 712,21	1 309 447,47
Dlhodobý finančný majetok	113 343,85	113 343,85
Obežný majetok spolu	534 406,21	560 457,17
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	493 712,26	487 596,00
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 249,70	6 952,46
Finančné účty	36 444,25	65 908,71
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	563,38	675,58

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	2 012 025,65	1 983 924,07
Vlastné imanie	537 212,62	662 849,01
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	537 212,82	662 849,01
Záväzky	266 607,95	162 860,48
z toho :		
Rezervy	1 600,00	1 600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	30 563,96	20 791,44
Dlhodobé záväzky	541,52	428,33
Krátkodobé záväzky	98 222,77	16 349,50
Bankové úvery a výpomoci	135 679,70	123 691,21
Časové rozlíšenie	1 208 205,08	1 158 214,58

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	4 289,47	4 289,47	
- zamestnancom	6 718,77	6 718,77	
- poisťovniam	4 158,38	4 158,38	
- daňovému úradu	1 168,07	1 168,07	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	123 691,21	123 691,21	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	443,14	443,14	
Záväzky spolu k 31.12.2019	140 469,04	140 469,04	

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
VÚB, a.s.	riešenie HS TV a výstavba kotolne TV - 2016	29 938,03	2 076,00	417,34	21 807,03	2030
VÚB, a.s.	rekonštrukcia a modernizácia kotolne MŠ - 2015	69 901,70	4 692,00	1 045,85	49 178,70	2030
VÚB, a.s.	ZEN budovy OcU, cesta na cintorín II. etapa, HS vodoimšt. rozvodov ZŠ s MŠ Orlov - 2018	57 920,42	5 220,00	477,16	52 700,42	2030
SPOLU:		157 760,15	11 988,00	1 940,35	123 686,15	

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere (57.920,42 €):

- ZEN budovy OcU (29.862,44 €),
- rekonštrukciu a modernizáciu cesty na cintorín – II. etapa (8.096,74 €),
- rekonštrukciu a modernizáciu vodoinštaláčnych rozvodov v ZŠ s MŠ – HS (19.961,24 €).

Úvery sú dlhodobé s dobou splatnosti do r. 2030, splátky istiny a úrokov 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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znížených** o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	671 180,40
- skutočné bežné príjmy RO	28 217,66
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	699 398,06
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:	
- zostatok istiny z bankových úverov	123 691,21
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	123 691,21
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	123 691,21

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
123 691,21	699 398,06	17,68 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	
- skutočné bežné príjmy obce	671 180,40
- skutočné bežné príjmy RO	28 217,66
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	699 398,06
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy – ZŠ s MŠ	341 707,00
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy – matrika	4 466,45
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy – na úseku ŽP	59,14
- dotácie zo ŠR – stravné deti HN	1 733,00
- dotácie zo ŠR – na opravu pamätníka	700,00
- dotácie zo ŠR – osobitný príjemca	803,88
- dotácie zo ŠR – zabezp. starostlivosti o vojnové hroby - pamätník	13,80
- dotácie zo ŠR – register adries	26,00
- dotácie zo ŠR – REGOB	204,93
- dotácie zo ŠR – uč. pomôcky – deti HN	365,20
- dotácie zo ŠR – komunálne voľby	1 545,58
- dotácie zo ŠR – CHP	8 810,09
- dotácie zo ŠR – § 50J	7 966,12
- dotácie zo ŠR – § 54	576,90
- dotácie z MF SR –	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2018	368 978,09
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	330 419,97
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005 - istina	11 988,00
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002 - úroky	1 940,35
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019**	13 928,35

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	§ 17 ods.6 písm. b)
13 928,35	330 419,97	4,22 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií

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 s VZN č. 1/6/2010 o poskytovaní dotácií, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na činnosť - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ ORPANN ZZ Orlov – bežné výdavky - financovanie aktivity „Stolnotenisový turnaj o pohár obce Orlov“	150,00	150,00	
TJ ORPANN ZZ Orlov – bežné výdavky – na činnosť OZ na I. polrok 2019 (uzn. č. 45 bod 2 zo dňa 24.05.2019)	800,00	792,83	7,17
TJ ORPANN ZZ Orlov – bežné výdavky – na realizáciu aktivity „Memoriál Ladislava Gergelčíka vo futbale“ (uzn. č. 45 bod 3 zo dňa 24.05.2019)	300,00	299,49	0,51
TJ ORPANN ZZ Orlov – bežné výdavky – na financovanie aktivity „Nohejbalový turnaj“ (uzn. č. 67 A) bod 5 zo dňa 22.11.2019)	300,00	395,20	4,80

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/6/2010 o poskytovaní dotácií.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec neprevádzkuje podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Orlov	97 661,99	97 619,23	42,76
Vlastné príjmy ZŠ s MŠ Orlov	17 013,46	17 013,46	0

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
MV SR (Okresný úrad Prešov)	370 000,96	368 223,52	1 777,44
ÚPSVaR SL	3 368,34	3 368,34	0,00

b) [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 -
MV SR	Voľby prezidenta SR	2 713,72	2 713,72	
MV SR	Voľby do EP	1 894,08	1 894,08	
MV SR	REGOB	202,62	202,62	
UPSVaR Stará Ľubovňa	§ 54 – Šanca na zamestnanie	4 731,09	4 731,09	
UPSVaR Stará Ľubovňa	Chránené pracovisko	6 503,35	6 503,35	
UPSVaR Stará Ľubovňa	Stravné pre deti v HN a ZŠ s MŠ	13 837,20	9 823,20	4 014,00
UPSVaR Stará Ľubovňa	Školské potreby pre deti v HN	315,40	315,40	
UPSVaR Stará Ľubovňa	Osobitný príjemca	874,26	874,26	
UPSVaR Stará Ľubovňa	§ 50j – prís. na podporu miestnej a region. zamestn.	4 866,18	4 866,18	
MV SR	Matrika	5 120,46	5 120,46	
MV SR	Register adries	27,60	27,60	
OÚ Prešov, odbor školstva	Prenesený výkon	339 437,00	337 659,56	1 777,44
OÚ Prešov, odbor star. o ŽP	Prenesený výkon ŠS na úseku ŽP	57,40	57,40	
Fond na podporu kultúry NM	Podpora projektu „Vystúpenie činoherného súboru DAD	500,00	500,00	
MV SR	Povodne (2018)	74 977,63	74 977,63	
MV SR	Prevenencia kriminality – „Bezpečnostný projekt v obci“ (kamerový systém)	5 000,00	0,00	5 000,00

MF SR	Rekonštr. ELI budovy OcU a KD	10 000,00	0,00	10 000,00
-------	-------------------------------	-----------	------	-----------

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

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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 -
Mesto Stará Ľubovňa, spol. stav. úrad	988,90	869,85	119,05
Mesto Stará Ľubovňa, spol. soc. úrad	614,00	688,87	-74,87

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

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
PSK	670,00	670,00	

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec neuplatňuje plnenie programov v rozpočte.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet Obce Orlov za rok 2019 a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 39.671,02 EUR.

JUDr. Peter Timočko
starosta obce