

N á v r h

Závěrečný účet Obce Chvojnice

za rok 2019

Predkladá : Branislav Dobrotka

Spracoval: Anna Pernišová

V Chvojnici dňa 03.06.2020

Návrh záverečného účtu:

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

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

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 09. 06.2020
- 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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
7. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 06.12.2018 uznesením č. 32/2018.

- prvá zmena schválená dňa 28.08.2019 uznesením č. 24/2019
- druhá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 2 zamestnancom obce dňa 17.12.2019.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	81 857	168 210
z toho :		
Bežné príjmy	81 257	114 113
Kapitálové príjmy	600	24 097
Finančné príjmy		30 000
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	81857	168 210
z toho :		
Bežné výdavky	81 257	116 263
Kapitálové výdavky	600	20 000
Finančné výdavky		31 947
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
168 210	168 563,16	100,21

Z rozpočtovaných celkových príjmov 168 210 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 168 563,16 EUR, čo predstavuje 100,21 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
114 113	114 714,24	100,53

Z rozpočtovaných bežných príjmov 114 113 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 114 714,24 EUR, čo predstavuje 100,53 plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
86 446	87 368,82	101,06

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 64 961 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 64 925,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,94 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 550 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 13 545,37 EUR, čo predstavuje plnenie na 107,93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8416,71 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 5 128,66 EUR.

Daň za psa 165 EUR, čo je plnenie na 110 %

Daň z ubytovania 1252 EUR, čo je plnenie na 96,31 %

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7 481,35 EUR, čo je plnenie na 99,95 %..

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
2 649	2 338,56	88,28

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 460 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 636,56 EUR, čo je 112,09 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 336,56 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 300 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 189 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 702 EUR, čo je 59,04 % plnenie.

Nízke plnenie bolo z dôvodu neuhradenia faktúr za odber tepla za roky 2017 a 2018 za prenajaté priestory v budove OcU.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
968	967,28	99,92

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 968 EUR, bol skutočný príjem vo výške 967,28 EUR, čo predstavuje 99,92 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov za vratky el. energie 219,78 EUR, zálohy na kúrenie v prenajatých priestoroch OcÚ vo výške 600 EUR a vratka za zájazd.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4 050 EUR bol skutočný príjem vo výške 4 039,58 EUR, čo predstavuje 99,74 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	19,60	Na register adries
MDV a RR SR	339,56	Stavebný úrad
MŽP SR	24,30	Životné prostredie
MV SR	85,80	obyvatelia
MV SR	1 684,76	voľby
ÚPSV a R	887,56	RP a hmotná núdza Lacková
MV SR	998	povodne
MK SR	20 000	Výmena okien na kostole
Spolu:	24 039,58	

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
22 150	21 902	98,88

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 22 150 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 21 902 EUR, čo predstavuje 98,88 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec nemala príjem z predaja kapitálových aktív.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 2 150 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 902 EUR, čo predstavuje 88,74 % plnenie.

Granty a transfery

Obec prijala kapitálové granty vo výške 20 000 EUR od Štátne lesy, š.p. na opravu obecnej cesty.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
Cca 30 000	31 946,92	106,49

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 31 947 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 31 946,92 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 4/2019 zo dňa 14.03.2019 a č. 23/2019 zo dňa 28.08.2019 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume cca 30 000 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 31 946,92 EUR, z dôvodu navýšenia ceny za opravu múru, ktorá bola vo výške 23 990 EUR a doplatok za opravu obecnej cesty vo výške 7 956,02 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
168 210	168 306,98	100,05

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 168 210 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 168 306,98 EUR, čo predstavuje 100,05 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
116 263	116 360,06	100,08

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 116 263 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 116 360,06 EUR, čo predstavuje 100,08 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 40 066 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 40 100,77 EUR, čo je 100,08 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, poslancov a dohody.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 13 428 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 13474,67 EUR, čo je 100,35 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 56 318 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 56 434,89 EUR, čo je 100,21 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 3 650 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 3 550,38 EUR, čo predstavuje 97,27 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
20 000	20 000	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 20 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 20 000 EUR, dotácia na obecnú cestu od LESY, š. p.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
31 947	31 946,92	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií cca 31 947 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 31 946,92 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Čerpanie RF bolo schválené cca 30 000, lebo sa nedala presne odhadnúť cena za opravu cesty - doplatok a cena múru.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	114 714,24
z toho : bežné príjmy obce	114 714,24
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	116 360,06
z toho : bežné výdavky obce	116 360,06
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	- 1 645,82
Kapitálové príjmy spolu	21 902
z toho : kapitálové príjmy obce	21 902
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	20 000
z toho : kapitálové výdavky obce	20 000
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	1902
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	256,18
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	256,18
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	31 946,92
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	31 946,92
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	136616,24
VÝDAVKY SPOLU	136360,06
Hospodárenie obce	256,18
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku	
Upravené hospodárenie obce	256,18

Prebytok rozpočtu v sume 256,18 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, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 256,18 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 256,18 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	41 677,11
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	11 275,39
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.23/2019 zo dňa 28.08. oprava cesty	7 956,02
- uznesenie č.4/2019 zo dňa 14.03. oprava múru	23 990,90
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	21 005,58

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **Smernica** .

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	14,12
Prírastky - povinný prídelenie - %	394,13
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - spracovanie	208
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	200
KZ k 31.12.2019	0,25

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	299 689,45	201 144,81
Neobežný majetok spolu	245 881,78	178 384,77
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	245 881,78	178 384,77
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	53 452,73	22 131,73
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky		365,29
Finančné účty	53 087,44	21 560,34
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	354,94	628,31

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	299 689,45	201 144,81
Vlastné imanie	295 067,21	149 291,72
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	295 067,21	149 291,72
Záväzky	4 622,24	3 999,35
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	42,60	26,21
Krátkodobé záväzky	4579,64	3973,14
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		

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			
- zamestnancom	2 212,24	2 212,24	
- poisťovniam	1 419,46	1 419,46	
- daňovému úradu	320,26	320,26	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	47,39	47,39	
Záväzky spolu k 31.12.2019	3 999,35	3 999,35	

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám nemáme
- b) štátnemu rozpočtu v tabuľke
- c) štátnym fondom nemáme
- d) rozpočtom iných obcí nemáme
- e) rozpočtom VÚC nemáme

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 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 -
MDVRR SR	Potreby stavebného úradu	339,56	339,56	0
MZP SR	Životné prostredie	24,30	24,30	0
MV SR	Obyvatelia	85,80	85,80	0
MV SR	Register adries	19,60	19,60	0
MV SR	Voľby	1684,76	1 684,76	0
ÚPSV a R	Rodinné prídavky a hmotná núdza	887,56	887,56	0
MV SR	Povodne	998	998	0
MK SR	Kostol – výmena okien	20 000	20 000	0
	Odpisy z investícií hradených zo ŠR	33 403,50	33 403,50	0
	Spolu	57 443,08	57 443,08	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

8. Uznesenia:

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

1. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

2. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 256,18 EUR.

Vypracoval: Anna Pernišová

.....

Predkladá: Branislav Dobrotka
Starosta Obce Chvojnica

.....