

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: 09.06.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 09.06.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Chvojnici dňa 29.05.2020,
uznesením č. 12/2020

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 05.07.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 05.07.2020

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
Príjmové finančné operácie		30 000
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	81857	168 210
z toho :		
Bežné výdavky	81 257	116 263
Kapitálové výdavky	600	21 947
Výdavkové finančné operácie		30 000
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, rozpočtovaných bolo 150 EUR, čo je plnenie na 110 %

Daň z ubytovania 1252 EUR, rozpočet bol 1300 EUR, čo je plnenie na 96,31 %

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7 481,35 EUR, rozpočet bol 7 485 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	99,93

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 968 EUR, bol skutočný príjem vo výške 967,28 EUR, čo predstavuje 99,93 % 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 24 050 EUR bol skutočný príjem vo výške 24 039,58 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
24 097	21 902	90,89

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 24 097 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 21 902 EUR, čo predstavuje 90,89 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec nemala príjem z predaja kapitálových aktív.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 4 097 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 902 EUR, čo predstavuje 46,42 % 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
30 000	31 946,92	106,49

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 30 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 31 946,92 EUR, čo predstavuje 106,49 % 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 30 000 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 31 946,92 EUR, z dôvodu navýšenia ceny za opravu múru, ktorá bola vo výške 23 990,90 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	100,06

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 168 210 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 168 306,98 EUR, čo predstavuje 100,06 % 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 100,09 % 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
21 947	20 000	91,13

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 21 947 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
30 000	31 946,92	106,49

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 30 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 31 946,92 EUR, čo predstavuje 106,49 % čerpanie. Čerpanie RF bolo schválené 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
Prijimové 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 príděl - %	394,13
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	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	571,39
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	0	47 853,74

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
MŽP 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 - návrh:

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

.....