

**Záverečný účet Obce
Trebušovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Predkladá: starosta obce Marek Krnáč

Spracoval: Žofia Kukolíková

V Trebušovciach dňa 24.03.2020

Záverečný účet schválený OZ dňa

Vyvesené dňa: 25.03.2020

Zvesené dňa: 09.04.2020

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Podnikateľská činnosť
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) VÚC
10. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 04.12.2018 uznesením č. 6-04/2018

Rozpočet bol zmenený dvakrát.

- prvá zmena schválená dňa 21.08.2019 uznesením č. 7-03/2019
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením č. 8-04/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	55678	66698
z toho :		
Bežné príjmy	55678	63698
Kapitálové príjmy	0	3000
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	55678	66698
z toho :		
Bežné výdavky	53333	58353
Kapitálové výdavky	2345	8345
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
66698	65963,42	98,90

Z rozpočtovaných celkových príjmov 66698 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 65963,42 EUR, čo predstavuje 98,90% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
63698	62963,42	98,85

Z rozpočtovaných bežných príjmov 63698 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 62963,42 EUR, čo predstavuje 98,85% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
54348	53690,81	98,79

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 42510 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 42511,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10058 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 9399,62 EUR, čo je 93,45% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7612,34 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1738,83 EUR a dane z bytov boli v sume 48,45 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 9399,62 EUR.

Daň za psa 200,- EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1580,00 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
5270	5265,99	99,92

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5270 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 5265,99 EUR, čo je 99,92% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5265,99 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 523,00 EUR, čo je 95,09 % plnenie.

Poplatky za predaj výr. tovar a služieb

Z rozpočtovaných 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 564,00 EUR, čo je 94,00% plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2826,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2821,53 EUR, čo predstavuje 99,84% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Min.Vnútra SR, sekcia verejnej správy Bratislava	61,05	REGOB
Min.Vnútra SR, sekcia verejnej správy, Bratislava	845,90	Voľby do Európskeho parlamentu
Min.Vnútra SR, sekcia verejnej správy, Bratislava	1307,59	Voľby prezidenta SR
Min.dopravy, výstavba a regionálneho rozvoja SR, sekci rozpočtu a financovania Bratislava	249,60	Cestn. doprava a Stavebný poriadok
Min.Vnútra SR, sekcia verejnej správy Bratislava	19,60	Register adries
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	71,74	Odmena skladníka CO
Úrad práce SR Bratislava	266,05	Aktivačná činnosť

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3000	3000	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 3000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3000 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	3000,00	Obstaranie gastrozariadení v KD

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	0	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
66698	59710,72	89,52

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 66698 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 59710,72 EUR, čo predstavuje 89,52 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
58353	54366,64	93,17

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 58353 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 54366,64 EUR, čo predstavuje 93,17 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 22000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 21186,85 EUR, čo je 96,30% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, administratívnej pracovníčky a kontrolórky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7846 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7590,95 EUR, čo je 96,75% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 27770 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 25008,20 EUR, čo je 90,05 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery:

Z rozpočtovaných 587 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 580,64 EUR, čo je 98,92% . Patria sem príspevky na SOÚ a členské príspevky.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
8345	5344,08	64,04

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 8345 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 5344,08 EUR, čo predstavuje 64,04 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Suma 3000,-€ dotácia od Ministerstva financií SR na obstaranie gastrozariadení v KD nebola vyčerpaná, čerpanie presunuté na rok 2020.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

-

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0	0	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	62963,42
Bežné výdavky spolu	54366,64
Bežný rozpočet	8596,78
Kapitálové príjmy spolu	3000,00
Kapitálové výdavky spolu	5344,08
Kapitálový rozpočet	-2344,08
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6252,70
Vylúčenie z prebytku	3000,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3252,70
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	65963,42
VÝDAVKY SPOLU	59710,72
Hospodárenie obce	6252,70
Vylúčenie z prebytku	3000,00
Upravené hospodárenie obce	3252,70

Prebytok rozpočtu v sume 3 252,70 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 z.n.p .

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 3252,70 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	2363,75
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2018	1924,08
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	4287,83

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	0
Prírastky - povinný príděl - %	
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	

Obec sociálny fond netvorí.

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	806442,16	914093,28
Neobežný majetok spolu	795976,67	897218,76
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	751742,67	852984,76
Dlhodobý finančný majetok	44234	44234
Obežný majetok spolu	10149,37	16460,50
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1045,47	1103,90
Finančné účty	9103,9	15356,60
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	316,12	414,02

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	806442,16	914093,28
Vlastné imanie	571267,95	570942,44
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	571267,95	570942,44
Záväzky	3745,7	163143,40
z toho :		
Rezervy	650	600

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	3000
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	3095,7	159543,40
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	231428,51	180007,44

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	156 823,14 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	1538,74 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1181,52 EUR

8. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. OŽP-B/2009/03515-2. Predmetom podnikania je:

- pilčičke práce

V roku 2019 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	0 EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>0 EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk	0 EUR

Obec v roku 2018 obec nemala žiadne príjmi ani výdavky z podnikateľskej činnosti.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu a voči štátnym fondom

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 poskytnú 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	Účelové určenie grantu, transféru uviest': školstvo, matrika bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Min. Vnútra SR, sekcia verejnej správy Bratislava	Regob	61,05	61,05	0
Min. Vnútra SR, sekcia verejnej správy Bratislava	Voľby do Európskeho parlamentu	845,90	845,90	0
Min. Vnútra SR, sekcia verejnej správy Bratislava	Voľby prezidenta SR	1307,59	1307,59	0
Min. Vnútra SR, sekcia verejnej správy Bratislava	Register adries	19,60	19,60	
Min. Dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR, sekcia rozpočtu a financovania Bratislava	Cest. doprava a Stavebný poriadok	249,60	249,60	0
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	Odmena skladníka mat. CO	71,74	71,74	0
Úrad práce SR Bratislava	Aktivačná činnosť	266,05	266,05	0
Ministerstvo financií Bratislava	Obstaranie gastrozariadení do KD	3000,00	0	Dotácia bude vyčerpaná v nasledujúcom roku 3000,00 €

b)

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transféru uviest': školstvo, matrika kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
		0	0	0

c)

Finančné usporiadanie voči VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transféru uviest': školstvo, matrika bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0			

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

Obec nemá programový rozpočet.

Vypracovala: Žofia Kukolíková

Predkladá: Marek Krnáč

V Trebušovciach dňa 24.03.2020

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2019.

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