

**Závěrečný účet Obce
TIMORADZA**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Predkladá : Ing. Juraj Krajčík, starosta obce

Spracoval: Ing. Eva Goljerová

V Timoradzi dňa 23.04.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 14.05.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa: 29.05.2020 uznesením č. 45/2020

Závěrečný 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 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
9. Návrh uznesenia

Záverečný 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 po poslednej zmene 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 8.12.2018 uznesením č. 6B/2018.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.06.2019 uznesením č.20/2019
- druhá zmena schválená dňa 30.08.2019 uznesením č. 27A/2019.
- tretia zmena schválená dňa 4.12.2019 uznesením č. 33/2019.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	211 059,45	420 307,09
z toho :		
Bežné príjmy	211 059,45	230 379,29
Kapitálové príjmy		160 000,00
Finančné príjmy		29 927,80
Výdavky celkom	211 059,45	406 779,39
z toho :		
Bežné výdavky	193 506,33	200 146,17
Kapitálové výdavky	0,00	189 080,10
Finančné výdavky	17 553,12	17 553,12
Rozpočet obce	211 059,45	406 779,39

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
420 307,09	429 436,62	102

Z rozpočtovaných celkových príjmov 420 307,09 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 429 491,10 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
230 379,29	239 508,82	104

Z rozpočtovaných bežných príjmov 230 379,29 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 239 508,82 EUR, čo predstavuje 104 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
196 687,22	204 622,04	104

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 196 687,22 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 204 622,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 104 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 904,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 14 943,74 EUR, čo je 100,26 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 398,79 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 541,53 EUR a daň z bytov 3,42 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 260,57 EUR.

Daň za psa 356,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 184,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 179,93 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
28 985,87	30 076,70	104

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 611,00 EUR, čo je 101 % plnenie.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
160 000,00	160 000,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 160 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 160 000,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 4 706,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 810,08 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	960,72	Prenesené kompetencie
MF SR	847,00	MŠ - príspev. na výchovu a vzdeláv.
MF SR	1 684,76	Voľby
MF SR	1 317,60	Dotácia na stravu MŠ

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
29 927,80	29 927,80	100
Z toho:		
Zostatok prostr. z predch. rokov	847,70	100
Z rezervného fondu obce	14 321,06	100
Univerzálny úver-detské a fitness ihrisko	14 759,04	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 29 927,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 29 927,80 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
406 779,39	382 196,86	94

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 406 779,39 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 382 196,86 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
200 146,17	179 000,44	89

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 200 146,17 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 179 000,44 EUR, čo predstavuje 89 % 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 85 740,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 83 827,61 EUR, čo je 98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ a ŠJ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 30 957,59 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 29 348,01 EUR, čo je 95 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 75 913,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 59 646,52 EUR, čo je 79 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, cestovné, rutinná a štandardná údržba, poštovné, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce, odmeny poslancov OZ a členov komisií a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 6 635,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 5 745,33 EUR, čo predstavuje 87 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 900,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 432,97 EUR, čo predstavuje 48 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
189 080,10	185 643,30	98

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 189 080,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 185 643,30 EUR. Na ČOV a kanalizáciu 160 000 EUR, na odvetranie strechy bytového domu 2 463,20 EUR, na ČOV a kanalizáciu-vlastné 8 421,06 EUR, na detské ihrisko 14 759,04 EUR čo predstavuje 98 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
17 553,12	17 553,12	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 17 553,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 17 553,12 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 17 553,12 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 17 553,12 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy	239 508,82
Bežné výdavky spolu	179 000,44
Bežný rozpočet	60 508,38
Kapitálové príjmy spolu	160 000,00
Kapitálové výdavky spolu	185 643,30
Kapitálový rozpočet	-25 643,30
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	34 865,08
Vylúčenie z prebytku – nevyčerpané prostriedky zo ŠR	-1 955,21
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	32 909,87
Príjmy z finančných operácií	29 927,80
Výdavky z finančných operácií	17 553,12
Rozdiel finančných operácií	12 374,68
PRÍJMY SPOLU	429 436,62
VÝDAVKY SPOLU	382 196,86
Hospodárenie obce po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR	45 284,55
Vylúčenie zostatku RF-nepoužitého v r. 2019	-3 436,80
Výsledok hospodárenia	41 847,75

Podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení n.p. sa na účely tvorby peňažných fondov vylučujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom roku zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu:

a/ prostriedky z predchádzajúcich rokov – účet školskej jedálne v sume 745,34 EUR použité v roku 2020,

b/ nevyčerpané prostriedky ÚPSVaR – dotácia na stravu predškolákov v sume 314,40 EUR, ktorá bude v roku 2020 vrátená späť na účet ÚPSVaR

c/ prostriedky sociálneho fondu v sume 895,47 EUR

Spolu – 1 955,21 EUR

Prebytok rozpočtu v sume 41 847,75 EUR zistený podľa ustanovenia § 16 ods. 6 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 vo výške 41 847,75 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Vnútorný predpis o zásadách obce Timoradza pre tvorbu a použitie sociálneho fondu v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	549,58
Prírastky - povinný príděl	785,49
Úbytky – stravovanie	439,60
KZ k 31.12.2019	895,47

Evidencia Rezervného fondu za rok 2019

	Účel	Suma v Eur
ZS k 1.1.2019		14 061,00
Tvorba Rezervného fondu:		
Uznesenie OZ č. 18/2019 zo dňa 10.06.2019	Tvorba rezervného fondu	39 849,92
Spolu		53 910,92
Čerpanie Rezervného fondu:		
Uznesenie OZ č. 15/2019 zo dňa 15.04.2019	Kanalizácia 5% vlastné	8 421,06
Uznesenie OZ č. 27/2019 zo dňa 30.08.2019	Odvetrание strechy bytového domu	5 900,00
Spolu		14 321,06
KZ k 31.12.2019		39 589,86

Počiatkový stav rezervného fondu v roku 2019 bol 14 061,00 EUR, tvorba rezervného fondu v roku 2019 bola 39 849,92 EUR, spolu bol rezervný fond vo výške 53 910,92 EUR.

Čerpanie rezervného fondu bolo v roku 2019 určené na ČOV a kanalizáciu – vlastné prostriedky vo výške 8 421,06 EUR a na odvetranie strechy bytového domu vo výške 5 900,- EUR. Konečný stav rezervného fondu k 31.12.2019 predstavuje čiastku 39 589,86 EUR.

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	1 510 466,27	1 665 777,13

Neobežný majetok spolu	1 455 477,44	1 563 887,17
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	1 352 343,93	1 460 753,66
Dlhodobý finančný majetok	103 133,51	103 133,51
Obežný majetok spolu	54 012,10	100 799,30
z toho :		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 260,51	2 337,02
Finančné účty	51 751,59	98 453,48
Časové rozlíšenie	976,73	1 090,66

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	1 510 466,27	1 665 777,13
Vlastné imanie	304 884,62	339 887,97
z toho :		
Výsledok hospodárenia	35 990,28	35 993,34
Záväzky	236 759,57	248 641,02
z toho :		
Rezervy	400,00	500,00
Dlhodobé záväzky	193 543,83	186 660,95
Krátkodobé záväzky	25 006,54	23 250,83
Bankové úvery a výpomoci	17 809,20	38 229,24
Časové rozlíšenie	968 822,08	1 077 248,14

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	38 229,24	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	186 660,95	EUR
- voči dodávateľom	791,20	EUR
- voči zamestnancom	5 326,40	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4 114,41	EUR

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu

- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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.

Obec má k 31.12.2019 všetky finančné vzťahy vysporiadané.

Vypracovala: Ing. Eva Goljerová

Predkladá: Ing. Juraj Krajčík

V Timoradzi dňa 23.04.2020

9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Odborné stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu obce za rok 2019.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na:

- Tvorbu rezervného fondu vo výške 41 847,75 EUR.