

**Závěrečný účet Obce
ANDREJOVÁ**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Návrh

Predkladá : Mgr.Tomáš Jurečko, starosta obce

Spracoval: Marcela Tipulová

V Andrejovej dňa 4.6.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa , uznesením č. 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. 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 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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.12.2018 uznesením č.4/6/2018.

Zmeny rozpočtu: rozpočtové opatrenia /RO/ v r. 2019:

RO č. 1/2019 – uznesenie OZ č. 4/6/2019 zo dňa 30.12.2019.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	106 380	154 103
z toho :		
Bežné príjmy	106 380	129 403
Kapitálové príjmy	0	6 000
Finančné príjmy	0	18 700
Výdavky celkom	105 656	149 833,64
z toho :		
Bežné výdavky	89 656	122 890,64
Kapitálové výdavky	10 000	21 943
Finančné výdavky	6 000	5 000
Rozpočet obce	+724	+4 269,36

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019 schválený	Rozpočet na rok 2019 upravený	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
106 380	154 103	154 017,26	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 106 380 EUR, po úprave 154 103 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 154 017,26 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019 schválený	Rozpočet na rok 2019 upravený	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
106 380	129 403	129 317,26	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 106 380 EUR, po úprave 129 403 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 129 317,26 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019 schválený	Rozpočet na rok 2019 upravený	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
98 030	100 006	99 919,58	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 86 380 EUR, po úprave 87 869 EUR, z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 87 869,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 200 EUR, po úprave 7 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 7 554,72 EUR, čo je 99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 478,26 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 076,46 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 554,72 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.:

Daň za pozemky : 24 914,55€

Daň za stavby: 608,98€

Daň za psa 507,5€

Obec eviduje k 31.12.2019 pohľadávku za psa vo výške: 171€

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 987,81€

Obec eviduje k 31.12.2019 pohľadávku za odpad vo výške : 2 617€.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019 schválený	Rozpočet na rok 2019 upravený	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
6 000	7 580	7 620,86	101

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 500 EUR, po úprave 673 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 700,76 EUR, čo je 101% plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 108,2EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 592,56 EUR .

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 500€, po úprave 271€ bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 271€, čo je 100 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb: / príjem za vodu , kopir.služby, vyhlásenia v rozhlase/:

Z rozpočtovaných 5 000€, po úprave 6 636€, bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 6 649,1€.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019 schválený	Rozpočet na rok 2019 upravený	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
800	4 284	4 300,03	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 800EUR, po úprave 4 284EUR bol skutočný príjem vo výške 4 300,03EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z refundácií.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 550EUR, po úprave 17 533EUR bol skutočný príjem vo výške 17 476,79EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	1 400	Grant DPO
MF SR	138,45	Decentralizačná dotácia
MF SR	2 198,17	Voľby
ÚPSVaR - ESF	7 514,17	§ 50j – EU
ÚPSVaR- ŠR	1 326,04	§50J - ŠR
ÚPSVaR – ESF	108, 83	§52A - EU
ÚPSVaR – ŠR	19 ,21	§52A - ŠR
ÚPSVaR – ESF	4 056,15	§54 - EU
ÚPSVaR – ŠR	715,81	§54 - ŠR

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019 schválený	Rozpočet na rok 2019 upravený	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	6 0000	6 000	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0€ a po úprave v sume 6 000€ bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 6 000€ , čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Obec v roku 2019 prijala transfer od MF SR kapitálový transfer na rekonštrukciu ksb vo výške 6 000€.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	6 000	Rekonštrukcia ksb

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019 schválený	Rozpočet na rok 2019 upravený	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	18 700	18 700	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0EUR,po úprave 18 700€ bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 18 700€, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Vo finančných príjmových operáciach je zahrnutá dotácia z roku 2018 a čerpaná v roku 2019 vo výške 8 000€ a tiež zostatok prostriedkov z min.rokov vo výške 10 700€.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019 schválený	Rozpočet na rok 2019 upravený	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
105 656	149 833,64	149 468,06	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 105 656 EUR, po úprave 149 833,64 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 149 468,06 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet na rok 2019 upravený	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
89 656	122 890,64	122 515,86	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 89 656EUR, po úprave 122 890,64EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 122 515,86EUR, čo predstavuje 100% 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 17 600EUR, po úprave 44 445EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 44 374,61EUR, čo je 100% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a zamestnancov OcÚ vrámci projektov podpory zamestnanosti.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 6 180EUR, po úprave 17 271,48EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 17 203,03EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 56 626EUR, po úprave 54 173,56EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 53 909,03EUR, čo je 99 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 9 250EUR, po úprave 6 825,6EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 6 853,3EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0 EUR, po úprave 175EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 175,89EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019 schválený	Rozpočet na rok 2019 upravený	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
10 000	21 943	21 952,2	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 10 000EUR, po úprave 21 943EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 21 952,2 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a/ nákup pozemkov vo výške : 8 973,2€

b/ výstavba parkoviska pri kostle vo výške : 2 836,91€

c/ rekonštrukc.parkov a chodníkov vo výške 10 142,09€

Z rozpočtovaných 10 000EUR, po úprave 21 943EUR, bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 21 952,2EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Rozpočet na rok 2019 upravený	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
6 000	5 000	5 000	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 6 000EUR, po úprave 5 000EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 5 000EUR.

Ide o splácanie istiny úveru vo výške 5 000EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	129 317,26
z toho : bežné príjmy obce	129 317,26
Bežné výdavky spolu	122 515,86
z toho : bežné výdavky obce	122 515,86
Bežný rozpočet	+6801,4
Kapitálové príjmy spolu	6 000
z toho : kapitálové príjmy obce	6 000
Kapitálové výdavky spolu	21 952,2
z toho : kapitálové výdavky obce	21 952,2
Kapitálový rozpočet	-15 952,2
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-9 150,8
Vylúčenie z prebytku	6 000
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-15 150,8
Príjmy z finančných operácií	18 700
Výdavky z finančných operácií	5 000
Rozdiel finančných operácií	13 700
PRÍJMY SPOLU	154 017,26
VÝDAVKY SPOLU	149 468,06
Hospodárenie obce	4 549,2
Vylúčenie z prebytku	6 000
Upravené hospodárenie obce	-1 450,8

Schodok rozpočtu v sume 9 150,80 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 /dotácia na rekonštrukciu KSB/ a podľa osobitných predpisov v sume 6 000,00 EUR **bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný :**

- z rezervného fondu 10 700,00 EUR
- z prostriedkov z min. rokov 1 450,80 EUR
- z finančných operácií 3 000,00 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	28 259,06€
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu	
-	
- krytie schodku rozpočtu	10 700
- ostatné úbytky	1450,8
KZ k 31.12.2019	16 108,26

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	1 600,3
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	399,66
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	100
KZ k 31.12.2019	1 899,96

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	634672,18	636023,11
Neobežný majetok spolu	565840,48	582097,68
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	565840,48	582097,68
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	68498,76	53355,33
z toho :		
Zásoby	140	174,95
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	30720,13	29705,89
Finančné účty	37638,63	23474,49
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	332,94	570,1

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	634672,18	636023,11
Vlastné imanie	389975,89	398567,58
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	389975,89	398567,58
Záväzky	32781,31	18678,55
z toho :		

Rezervy	800	1000
Zúčtovanie medzi subjektami VS	8000	6000
Dlhodobé záväzky	1600,3	1899,96
Krátkodobé záväzky	14428,7	6826,28
Bankové úvery a výpomoci	7952,31	2952,31
Časové rozlíšenie	211914,98	218776,98

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	2 952,31	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)		EUR
- voči dodávateľom	742,35	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	3 472,74	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 497,84	EUR
- ostatné / zrážky /	113,35	EUR

8. 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 so VZN č. 4/2009 o dotáciách, 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 - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
BT- CVČ	180 €	180 €	0

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2009 o dotáciách.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí

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 -
MV SR	Bežné výdavky–Regob, Register adries	138,45 €	138,45 €	0,00 €
MV SR	Bežné výdavky - voľby	2198,17	2198,17	0,00 €
UPSVAR	Bežné výdavky projektové 50j,§54,52a	13 740,17	13 740,17	0,00 €

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Sveržov/SUOOBJ	2 424,77	2 424,77	0

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2019.

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