

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Pusté Čemerné za rok 2019

Predkladá : Ing. Juraj Jevin
Spracoval: Mária Hreňová

V Pustom Čemernom, dňa 08.04.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 16.04.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 16.04.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 16.04.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Záverečný 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. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
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
10. Hodnotenie plnenia programov obce

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2018, uznesením č.8/2018

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.06.2019 starostom obce
- druhá zmena schválená dňa 17.09.2019 starostom obce
- tretia zmena schválená dňa 17.12.2019 uznesením č. 47/2019 a starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	251 545,00	261 464,00
z toho :		
Bežné príjmy	96 545,00	106 464,00
Kapitálové príjmy	150 000,00	150 000,00
Finančné príjmy	5 000,00	5 000,00
Výdavky celkom	251 545,00	252 979,00
z toho :		
Bežné výdavky	92 545,00	97 979,00
Kapitálové výdavky	155 000,00	150 000,00
Finančné výdavky	2 000,00	5 000,00
Rozpočtové hospodárenie obce		+ 8 485,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
261 464,00	104 905,80	40,12

Z rozpočtovaných celkových príjmov 261 464,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 104 905,80 EUR, čo predstavuje 40,12 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
106 464,00	104 905,80	98,54

Z rozpočtovaných bežných príjmov 106 464,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 104 905,80 EUR, čo predstavuje 98,54 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
98 672,00	98 378,55	99,70

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 81 661,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 81 660,63 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 645,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 12 359,84 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,74 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 315,02 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 044,82 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11 974,20 EUR, a za nedoplatky z minulých rokov 385,64 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 415,64 EUR.

Daň za psa 292,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva

Daň za nevýherné hracie prístroje

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 003,88 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 821,00	1 769,90	97,19

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 768,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 716,90 EUR, čo je 93,35 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem

z prenajatých pozemkov v sume 149,70 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 268,20 EUR a za predaj služieb 299,00 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 053,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 053,00 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 182,00	1 009,20	85,38

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 182,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 009,20 EUR, čo predstavuje 85,38 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek a za stravné

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4 789,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 748,15 EUR, čo predstavuje 78,27 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
REGOB - MV	120,12	Na evidenciu obyvateľstva
RA - MV	27,60	Register adries
CDPK – MDaC -	15,72	Cesty
CO - MV	143,47	Uskladnenie materiálu CO
Voľby - MV	2 923,04	voľby
UPSVaR	518,20	§ 50

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
150 000,00	0,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 150 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0,00 EUR, čo je 0 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume....EUR, čo predstavuje % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume..... EUR, čo predstavuje % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
5 000,00	0,00	0

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

V roku 2019 bol prijatý úver v sume 0,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa uznesením č.....

Uznesením obecného zastupiteľstva č. zo dňa bolo schválené použitie rezervného fondu v sume..... EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume..... EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
246 979,00	83 859,50	33,95

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 246 979,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 83 859,50 EUR, čo predstavuje 33,95 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
91 979,00	83 859,50	91,17

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 91 979,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 83 859,50 EUR, čo predstavuje 91,17 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 38 694,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 v sume 37 827,84 EUR, čo je 97,76 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, OZ, Dohody.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 12 789,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 12 696,40 EUR, čo je 99,27 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 33 025,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 25 865,32 EUR, čo je 78,32 % 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 výdavkov 7 068,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7 068,08 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 402,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 401,86 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
155 000,00	0,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 155 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
6 000,00	6 000,00	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 6 000,00. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 6 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	104 905,80
z toho : bežné príjmy obce	104 905,80
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	83 859,50
z toho : bežné výdavky obce	83 859,50
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	+ 21 046,30
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+21 046,30
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	6 000,00
Rozdiel finančných operácií--	-6 000,00
PRÍJMY SPOLU	104 905,80
VÝDAVKY SPOLU	89 859,50
Hospodárenie obce	15 046,30
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	+6 000,00
Upravené hospodárenie obce	+21 046,30

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 21 046,30 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 15 046,30 EUR
- splácanie istiny úveru 6 000,00 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	5 243,33
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8 376,05
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	13 619,38

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	85,22
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	309,52
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	300,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	94,74

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	521 556,63	505 333,16
Neobežný majetok spolu	505 417,70	474 215,65
z toho :		

Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	432 266,94	401 064,89
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	15 991,73	30 970,31
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 287,13	2 209,89
Finančné účty	13 704,60	28 760,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	147,20	147,20

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	521 556,63	505 333,16
Vlastné imanie	258 391,68	264 086,28
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	258 391,68	264 086,28
Záväzky	21 483,24	18 798,25
z toho :		
Rezervy	700,00	1640,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	85,22	94,74
Krátkodobé záväzky	698,02	3 063,51
Bankové úvery a výpomoci	20 000,00	14 000,00
Časové rozlíšenie	241 681,71	222 448,63

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:	3 063,51	3 063,51	
- dodávateľom	94,74	94,74	
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	14 000,00	14 000,00	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	820,00	820,00	
Záväzky spolu k 31.12.2019	18 798,25	18 798,25	

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
OcÚ Pusté Čemerné	Rekonštrukcia miestnej komunikácie	20 000,00	6 000,00	401,86	14 000,00	2 028,00

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o Municipálnom úvere na rekonštrukciou miestnej komunikácie časť Záhumnie. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2028, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018	102 935,81
z toho::	
- skutočné bežné príjmy obce	102 935,81
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	102 935,81
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019 z toho:	14 000,00
- zostatok istiny z bankových úverov	14 000,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	

- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	14 000,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	14 000,00

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
14 000,00	102 935,81	13,60%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018	102 935,81
z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	102 935,81
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018	102 935,81
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	156,03
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2018	102 779,78
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	6 401,86
- 821004	
- 821005	6 000,00
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	401,86
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019**	6 401,86

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	§ 17 ods.6 písm. b)
6 000,00	102 779,78	0,06%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

.....

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.3/2009 o dotáciách právnickým osobám, na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota – bežné výdavky na zápasy, energie, cestovné, dresy a pod.	4 000,00	4000,00	0
Centrum voľného času – bežné výdavky	568,08	568,08	0
FSS Čemerňanka, 4. ročník festivalu – zapožičanie tribúny	2 500,00	2 500,00	0

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2009 o dotáciách.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká

11. Hodnotenie plnenia programov obce -

Obec Pusté Čemerné neuplatňuje programový rozpočet obce na roky 2020 – 2022
Schválené OZ dňa 27.12.2013