

NÁVRH

Záverečný účet Obce HRUŠOV za rok 2019



Predkladá : Gabriel PARTI
Spracoval: Ing. Katarína Zsebiková

V Hrušove dňa 31.03.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 31.03.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 31.03.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupitelstvom v Hrušove dňa uznesením č..

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 08.06.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 08.06.2020

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. 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. 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

Záverečný 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.

Formátované: Farba písma: Automaticky

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.10.2018 uznesením č.19/2018. Rozpočet bol zmenený raz:

- prvá zmena schválená dňa 25.11.2019 uznesením č. 26/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov
Príjmy celkom	232 130,00	226 586,38	239 086,90
z toho :			
Bežné príjmy	162 130,00	196 560,00	206 060,52
Kapitálové príjmy	70 000,00	9 000,00	12 000,00
Finančné príjmy	0,00	21 026,38	21 026,38
Výdavky celkom	232 130,00	226 586,38	191 464,03
z toho :			
Bežné výdavky	162 130,00	196 560,00	170 437,65
Kapitálové výdavky	70 000,00	30 026,38	21 026,38
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	47 622,87

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
226 586,38	239 086,90	105,52

Z rozpočtovaných celkových príjmov 226 586,38 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 239 086,90 EUR, čo predstavuje 105,52 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
196 560,00	206 060,52	104,83

Z rozpočtovaných bežných príjmov 196 560,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 206 060,52 EUR, čo predstavuje 104,83 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
146 130,00	146484,51	100,24

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 123 130,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 125 267,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,74 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 16 318,52 EUR, čo predstavuje plnenie na 88,21 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 782,43 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 536,52 EUR.

K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume EUR.

Daň za psa 255,00 eur.

Daň za užívanie verejného priestranstva 285,00 eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4357,58 eur.

K 31.12.2019 eviduje obec pohľadávky za poplatok za odpad v sume eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
4 001,00	3780,43	94,49

Príjmy z vlastníctva majetku

K 31.12.2019 sme nemali príjmy z vlastníctva majetku.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Formátované: Farba písma: Automaticky

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 179,00 EUR, čo je 35,80 % plnenie. Tieto príjmy sú náhodné.

c) iné nedaňové príjmy – z hospodárskej činnosti:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
25 000,00	22 754,27	91,02

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 25 000,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 22 754,27 EUR, čo predstavuje 91,02 % plnenie.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 21 429,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 33 041,31 EUR, čo predstavuje 154,19 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	16 221,81	Aktivačná činnosť
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	33,20	Školské pomôcky
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	1 769,60	Dotácia na stravu
Ministerstvo školstva SR	1 754,00	Dotácia na MŠ
Ministerstvo vnútra SR	721,92	Prenesený výkon št. správy
Ministerstvo vnútra SR	2 575,00	Voľby
Bethlén Gábor Alapítvány MR	9 965,78	Rekonštrukcia kuchyne MŠ

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Prostriedky na rekonštrukciu kuchyne Materskej školy budú použité v roku 2020.

2. Kapitálové príjmy:

Formátované: Farba písma: Automaticky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
9 000,00	12 000,00	133,33

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 9 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 12 000,00 EUR, čo predstavuje 133,33 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 9 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 12 000,00 EUR, čo predstavuje 133,33 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad vlády SR	9 000,00	Oprava cesty do DORO
Ministerstvo financií SR	3 000,00	Oprava miestnych komunikácií

3. Príjmové finančné operácie:

Formátované: Farba písma: Automaticky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
21 026,38	21 026,38	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 21 026,38 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 21 026,38 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2019 boli použité prostriedky z finančných operácií na dokončenie kanalizačných odbočiek na trase C – na Huštáku a v DORO, aby bolo možné opraviť miestne komunikácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
226 586,38	191 464,03	84,50

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 226 586,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 191464,03 EUR, čo predstavuje 84,50 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Formátované: Farba písma: Automaticky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
196 560,00	170 437,65	86,71

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 196 560,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 170 437,65 EUR, čo predstavuje 86,71 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 90530,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 86 191,27 EUR, čo je 95,21 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, materskej školy a aktivačných pracovníkov a pracovníka hospodárskej činnosti.

Poistné a príspevkov do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 36 750,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 35 705,99 EUR, čo je 97,16 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 69280,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 48540,39 EUR, čo je 70,06 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poistné a ostatné tovary a služby.

2. Kapitálové výdavky

Formátované: Farba písma: Automaticky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
30 026,38	21 026,38	70,03

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 30 026,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 21 026,38 EUR, čo predstavuje 70,03 % čerpanie na dostavbu kanalizačných odbočiek. Rekonštrukcia cesty v DORO bola pre nepriazeň počasia odložená na rok 2020.

3. Výdavkové finančné operácie

Formátované: Farba písma: Automaticky

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	206 060,52
z toho : bežné príjmy obce	206 060,52
Bežné výdavky spolu	170 437,65
z toho : bežné výdavky obce	170 437,65
Bežný rozpočet	35 622,87
Kapitálové príjmy spolu	12 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	12 000,00
Kapitálové výdavky spolu	21 026,38
z toho : kapitálové výdavky obce	21 026,38
Kapitálový rozpočet	- 9 026,38
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	26 596,49
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	29 978,83
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 369,29
Príjmové finančné operácie § výnimkou cudzích prostriedkov	21 026,38
Výdavkové finančné operácie § výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	21 026,38
PRÍJMY SPOLU	239 086,90
VÝDAVKY SPOLU	191 464,03
Hospodárenie obce	47 622,87
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	29 978,83
Upravené hospodárenie obce	17 644,04

Formátované: Farba písma: Automaticky

Formátované: Farba písma: Automaticky

Formátované: Farba písma: Automaticky

Formátované: Farba písma: Automaticky

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 26 965,78 EUR, a to:
 - 5 000,00 eur na rekonštrukciu koryta Vápenného potoka
 - 3 000,00 eur na rekonštrukciu miestnych komunikácií
 - 9 000,00 eur na opravu miestnej komunikácie v DORO
 - 9 965,78 eur na rekonštrukciu kuchyne Materskej školy

Formátované: Farba písma: Automaticky

Formátované: Farba písma: Automaticky

Formátované: Farba písma: Automaticky

- b) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume 3 013,05 EUR,

Formátované: Farba písma: Automaticky

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 30 291,58 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	33 673,92
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	17 644,04
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	21 026,38
- uznesenie č.20/2019 zo dňa 7.8.2019 obstaranie kanalizačné odbočky	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	30 291,58

Sociálny fond

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

Formátované: Farba písma: Automaticky

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	1 862,57
Prírastky - povinný prídel - %	1627,68
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	257,20
- regeneráciu PS, dopravu	220,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	3 013,05

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	1 642 421,01	1 676 559,06
Neobežný majetok spolu	1 568 035,25	1 571 363,07
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 494 884,49	1 498 212,31
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76

Obežný majetok spolu	74 376,76	105 195,99
z toho :		
Zásoby	1 178,38	1 178,38
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	300,00	300,00
Krátkodobé pohľadávky	7 082,86	9 016,27
Finančné účty	65 815,52	94 701,34
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

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	1 642 412,01	1 676 559,06
Vlastné imanie	446 911,87	463 458,19
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	446 911,87	463 458,19
Záväzky	19 290,55	31 933,72
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	2 162,57	3 313,05
Krátkodobé záväzky	17 127,98	28 620,67
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	176 209,59	1 181 167,15

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

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.

Formátované: Farba písma: Automaticky

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 neposkytla žiadne dotácie.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe Koncesnej listiny a rozhodnutia Ministerstva pôdohospodárstva SR.

Predmetom podnikania je:

- nákladná doprava
- pálenie liehu.

V roku 2019 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	23 986,40	EUR
Celkové výnosy	22 754,27	EUR
Hospodársky výsledok – strata	1 232,13	EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa rozpočtujú.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) 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 poskytlí 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:

Formátované: Farba písma: Automaticky

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 -
<u>Ministerstvo vnútra SR</u>	<u>Register obyvateľov – bežné výdavky</u>	199,56	199,56	0,00
<u>Ministerstvo vnútra SR</u>	<u>Vojnové hroby – bežné výdavky</u>	0,00	0,00	0,00
<u>Ministerstvo školstva SR</u>	<u>Príspevok na predškolačkov – bežné výdavky</u>	1 754,00	1 754,00	0,00
<u>Ministerstvo životného prostredia SR</u>	<u>Starostlivosť o životné prostredie – bežné výdavky</u>	25,60	25,60	0,00
<u>Ministerstvo dopravy a výstavby SR</u>	<u>Stavebný poriadok – bežné výdavky</u>	496,76	496,76	0,00
<u>Úrad práce, soc. Vecí a rodiny</u>	<u>Príspevok na stravu MŠ – bežné výdavky</u>	1 769,60	1 769,60	0,00
Úrad vlády SR	Oprava miestnych komunikácií – kapitálové výdavky	3 000,00	0,00	3 000,00
Úrad vlády SR	Oprava miestnej komunikácie do DORO	9 000,00	0,00	9 000,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Formátované: Farba písma: Automaticky

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

13. Návrh uznesenia:

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

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