

Závěrečný účet Obce Počarová za rok 2019

Predkladá : Ladislav Lagín

Spracoval: Anna Klůčiková

V Počarovej dňa: 06.03.2020

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 06.03.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Počarovej dňa 6.5.2020 , uznesením č. 12/2020

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa : 06.03.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa : 22.03.2020

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
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
11. 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. Celkový rozpočet obce na rok 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový, schodok bol pokrytý prebytkom bežného rozpočtu a prevodom finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.3.2019 uznesením č. 03/2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.06.2019 zmena rozpočtu č. 1/2019
- druhá zmena schválená dňa 19.09.2019 zmena rozpočtu č. 2/2019
- tretia zmena schválená dňa 27.12.2019 zmena rozpočtu č. 3/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	49 168,00	66 684,63
z toho :		
Bežné príjmy	40 190,00	42 571,95
Kapitálové príjmy	0	9 500,00
Finančné príjmy	8 978,00	14 612,68
Výdavky celkom	49 168,00	66 684,63
z toho :		
Bežné výdavky	40 190,00	42 571,95
Kapitálové výdavky	8 978,00	24 112,68
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
66 684,63	58 004,27	86,98

Z rozpočtovaných celkových príjmov 66 684,63 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 58 004,27 EUR, čo predstavuje 86,98 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
42 571,95	42 130,64	98,96

Z rozpočtovaných bežných príjmov 42 571,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 42 130,64 EUR, čo predstavuje 98,96 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
37 925,55	38 500,43	101,52

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 32 991,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 33 566,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,74 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 1 992,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 973,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,07 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 301,14 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 672,84 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1973,98 EUR, obec nemala nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2019 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti.

Daň za psa z rozpočtovaných 240,00 € bol skutočný príjem ku 31.12.2019 226,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 2 702,00 € bol skutočný príjem ku 31.12.2019 2 734,00 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
820,00	254,16	31,00

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 254,16 EUR, čo je 31,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 84,16 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 170,00 EUR. Nízke plnenie vzniklo z ukončenia nájmu obchodu s potravinami.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 97,00 EUR, čo je 19,40 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
50,00	4,79	9,58

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 50,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4,79 EUR, čo predstavuje 9,58 % plnenie.

d) prijaté granty a transfery

Z nerozpočtovaných grantov a transferov bol skutočný príjem vo výške 3 276,40 EUR,

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Obvodný úrad Pov. Bystrica	1 792,60	Voľby prezident SR, do Európskeho parlamentu
Ministerstvo vnútra SR	45,87	Register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	1 400,00	Transfer pre DHZ
Okresný úrad Trenčín odbor ŽP	12,99	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	22,80	Register adries
	3 274,26	

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
9 500,00	9 500,00	100

Kapitálové príjmy boli poskytnuté zo štátneho rozpočtu na oplatenie cintorína vo výške 9 500,00 €.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
14 612,68	6 373,63	43,62

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 14 612,68 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 6 373,63 EUR, čo predstavuje 43,62 % plnenie.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
66 684,63	51 709,36	77,54

Z rozpočtovaných celkových príjmov 66 684,63 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 51 709,36 EUR, čo predstavuje 77,54 % plnenie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
42 571,95	35 835,73	84,18

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 42 571,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 35 835,73 EUR, čo predstavuje 84,18 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 12 706,86 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 12 354,01 EUR, čo je 97,22 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolórka obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 5 172,41 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 4 493,85 EUR, čo je 86,88 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 24 346,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 18 737,60 EUR, čo je 76,96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba náklady na spoločný obecný úrad Jasenica a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 345,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 250,27 EUR, čo predstavuje 72,36 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
24 112,68	15 873,63	65,83

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 24 112,68 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 15 873,63 EUR, čo predstavuje 65,83 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Oplotenie cintorína vo výške 11 415,65 €

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	42 130,64
Bežné výdavky spolu	35 835,73
Bežný rozpočet	6 294,91
Kapitálové príjmy spolu	9 500,00
Kapitálové výdavky spolu	15 873,63
Kapitálový rozpočet	-6 373,63
Prebytok / schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-78,72
Vylúčenie z prebytku	0,00
Príjmy z finančných operácií	6 373,63
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	6 373,63
PRÍJMY SPOLU	58 004,27
VÝDAVKY SPOLU	51 709,36
Hospodárenie obce	6 294,91
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	6 294,91

Prebytok rozpočtu v sume 6 294,91 EUR je 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.

V zmysle ustanovenia § 16 odst. 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 z tohto **prebytku nič nevylučujú** :

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu vo výške **6 294,91 EUR**

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	8 977,92
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2018	5 634,68
Úbytky - použitie rezervného fondu :	6 373,63
KZ k 31.12.2019	8 238,97

Finančné prostriedky z Rezervného fondu bol použitý na rekonštrukciu obecného úradu.

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

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	45,45
Prírastky - povinný prídel - 1 %	103,25
Úbytky - regeneráciu PS	100,00
KZ k 31.12.2019	48,70

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	241 663,28	249 338,57
Neobežný majetok spolu	226 660,32	234 437,20
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	202 590,36	210 367,24
Dlhodobý finančný majetok	24 069,96	24 069,96
Obežný majetok spolu	14 649,84	14 585,26
z toho :		
Krátkodobé pohľadávky	0,00	0,00
Finančné účty	14 649,84	14 585,26
Časové rozlíšenie	353,12	316,11

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	241 663,28	249 338,57
Vlastné imanie	97 275,23	103 893,32
z toho :		
Výsledok hospodárenia	97 275,23	103 893,32
Záväzky	3 393,97	2 439,48
z toho :		
Rezervy	400,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	
Dlhodobé záväzky	45,45	48,70
Krátkodobé záväzky	2 948,52	1 790,78
Časové rozlíšenie	140 994,08	143 005,77

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:			
- dodávateľom	254,40	254,50	
- zamestnancom	801,03	801,03	
- poisťovniam	547,38	547,38	
- daňovému úradu	187,87	187,87	
Záväzky spolu k 31.12.2019	1 790,68	1 790,68	

Stav úverov k 31.12.2019

Obec neuzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere.

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 dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 usporiadané finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Obvodný úrad Pov. Bystrica	Voľby prezident SR, do Európskeho parlamentu	1 792,60	1 792,60	0

Ministerstvo vnútra SR	Register adries	22,80	22,80	0
Ministerstvo vnútra SR	ROGOB	45,87	45,87	0
OU Trenčín ŽP	Životné prostredia	12,99	12,99	0
Ministerstvo vnútra SR	Požiarne ochrana	1 400,00	1 400,00	0

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 usporiadané svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu.

11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu

Podľa Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Počarová nezostavuje programový rozpočet obce .

Návrh na uznesenie pre obecné zastupiteľstvo:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie, že správa audítora za rok 2019 bude predložená OZ po vykonaní auditu.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

- Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.**
- Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **6 294,91 EUR**
- Tvorbu a použitie rezervného fondu obce:

Stav k 31.12.2019	8 238,97 €
Prebytok hospodárenia rozpočtového roka 2019	6 294,91 €
- Použitie rezervného fondu na kapitálové výdavky budúceho roku.

Príloha Záverečného účtu:

- Plnenie rozpočtu obce Počarová za rok 2019

V Počarovej, dňa 06.03.2020

Vypracovala: Anna Kľúčiková

Predkladá: Ladislav Lagin