

N Á V R H



Závěrečný účet Obce Tajov a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá : Mgr. Janette Cimermanová

Vypracovala: Tatiana Papcúnová

V Tajove, 24.4.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 28. 04. 2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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/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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

1. Rozpočet obce Tajov 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, kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 02.12.2018 uznesením č. 12/12/2018.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 24.6.2019 uznesením č. 17/2019
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením č. 32/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov / čerpanie výdavkov k 31.12.2019	% plnenia príjmov / % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	271 959,00	329 332,44	327 850,11	99,5
Bežné príjmy	266 751,00	308 582,44	307 101,55	99,5
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0
Finančné príjmy	5 208,00	20 750,00	20 748,56	100
Výdavky celkom	271 959,00	287 738,40	285 286,50	99
Bežné výdavky	256 751,00	265 902,40	263 651,00	99
Kapitálové výdavky	10 000,00	17 825,00	17 824,80	100
Finančné výdavky	5 208,00	4 011,00	3 810,70	95
Rozpočet obce			42 563,61	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
329 332,44	327 850,11	99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 329 332,44 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 327 850,11 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
308 582,44	307 101,55	99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 308 582,44 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 307 101,55 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

a) Daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
269 818,00	267 966,45	99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 224 052,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 223 952,83 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 28 124,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 27 560,25 EUR, čo je 98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 156,91 EUR, dane zo stavieb boli v sume 14 403,34 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 098,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 012,25 EUR, čo je 92 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 13 894,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 13 471,12 EUR, čo je 97 % plnenie.

Daň z ubytovania

Z rozpočtovaných 2 650,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 970 EUR, čo je 74 % plnenie.

b) Nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
19 209,60	19 182,26	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 857,60 EUR, čo je 124 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 17 247,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 16 865,51 EUR, čo je 98 % plnenie.

Úroky

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 96,31 EUR, čo je 96 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 362,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 362,84 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
18 639,00	19 036,16	102

Z rozpočtovaných grantov a transferov 18 639,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 19 036,16 EUR, čo je 102 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Účel grantu, transferu	Suma v EUR
Ministerstvo vnútra SR sekcia VS	Register obyvateľstva	211,86
Ministerstvo vnútra SR sekcia VS	Register adries	37,20
Ministerstvo vnútra SR	Voľby prezidenta SR	824,28
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do Európskeho parlamentu	582,30
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do orgánov samosprávy	459,70
Ministerstvo školstva SR	Výchova a vzdelávanie	1195,00
Ministerstvo kultúry SR	Monografia obce Tajov	7 000,00
BBSK	Kultúra - Jánske oslavy	1 000,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny SR	Zamestnanosť a soc. Inklúzia	5 753,37
Ministerstvo životného prostredia SR	Životné prostredie	60,01

Granty a transfery boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0 EUR.

3. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
20 750,00	20 748,56	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 20 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 20 748,56 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
287 738,40	285 286,50	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 287 738,40 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 285 286,50 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
265 902,40	263 651,00	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 265 902,40 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 263 651,00 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu. /Výkaz FIN 1-12/

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 123 315,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 121 919,64 EUR, čo je 99 % čerpanie. Patrí sem tarifný plat, základný plat, odmeny, príplatky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 47 211,40 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 47 566,34 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 95 376 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 93 718,13 EUR, čo je 98 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, všeobecný materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, údržba zelene, pracovné stroje a pomôcky, stravovanie .

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

V roku 2019 boli banke splatené úroky z dlhodobých úverov celkom 446,89 EUR.

2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
17 825,00	17 824,80	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 17 825,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 17 824,80 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu. /Výkaz FIN 1-12/.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Kosačka na ihrisko – 2 667,80 €

Z rozpočtovaných 2 668 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 2 667,80 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Monografia obce Tajov – grafické úpravy + výroba knižnej publikácie

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 10 207,00 EUR, čo predstavuje 102 % čerpanie. Monografia obce Tajov vyjde v roku 2020.

Prípravná a projektová dokumentácia – obnova budovy Základnej školy

Z rozpočtovaných 4 950,00 EUR bolo skutočne vyčerpané 4 950,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Rekonštrukcia budovy bývalej Základnej školy bude prebiehať v roku 2020.

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
4 011,00	3 810,70	95

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 4 011,00 EUR bolo skutočné čerpanie 3 810,70 EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.

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

Výdavkové finančné operácie predstavujú splátky istiny dlhodobého úveru univerzal a biomasa.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce k 31.12.2019	Skutočnosť v €
Bežné príjmy spolu	307 101,55
Bežné výdaje spolu	263 651,00
Bežný rozpočet	43 450,55
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdaje spolu	17 824,80
Kapitálový rozpočet	-17 824,80
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	25 625,75
Vylúčenie z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmy z finančných operácií	20 748,56
Výdavky z finančných operácií	3 810,70
Rozdiel finančných operácií	16 937,86
PRÍJMY SPOLU	327 850,11
VÁDAVKY SPOLU	285 286,50
Hospodárenie obce	42 563,61
Vylúčenie z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Upravené hospodárenie obce	42 563,61

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.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	7 360,51
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu:	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky v zmysle rozhodnutia OZ	
KZ k 31.12.2019	7 360,51

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	1 754,81
Prírastky -povinný prídel 1 % KZ	1 107,41
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	410,49
- poplatok za bankový výpis	79,80
KZ k 31.12.2019	2 371,93

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KS k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	466 722,39	593 788,84
Neobežný majetok spolu	412 627,85	520 254,83
Dlhodobý nehmotný majetok	12 612,72	6 804,36
Dlhodobý hmotný majetok	277 889,38	391 324,72
Dlhodobý finančný majetok	122 125,75	122 125,75
Obežný majetok spolu	52 849,16	72 884,92
Zásoby	7620,87	649,25
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	8 688,66	11 319,72
Finančné účty	36 539,63	60 915,95
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 245,38	649,09

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KS k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	466 722,39	593 788,84
Vlastné imanie	269 598,65	292 645,47
Oceňovacie rozdiely	2 097,42	2 097,42
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	267 501,23	290 548,05
Záväzky	47 509,76	37 328,23
Rezervy	300,00	900,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1665,06	0,00
Dlhodobé záväzky	3131,41	2376,88
Krátkodobé záväzky	22 030,75	17 479,51
Bankové úvery a výpomoci	20 382,54	16 571,84
Časové rozlíšenie	149 613,98	263 815,14

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 záväzku voči:			
- dodávateľom	3 714,87	3 714,87	0,00
- zamestnancom	7 675,16	7 675,16	0,00
- poisťovniam a daňovému úradu	4 970,91	4 970,91	0,00
- štátnemu rozpočtu	1 118,57	1 118,57	0,00
- bankám	16 571,84	16 571,84	0,00
- štátnym fondom	0	0	0,00
- ostatné záväzky	0	0	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2019	34 051,35	34 051,35	0,00

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Počiatkový stav úveru k 01.01.2019	Dočerpanie úveru v roku 2019	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019
Prima banka a.s.	Univerzálny	18 971,84	0,00	2 400,00	425,25	16 571,84
Prima banka a.s.	Biomasa	1 410,70	0,00	1 410,70	21,64	0,00
Celkom:		20 382,54	0,00	3 810,70	446,89	16 571,84

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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Vyčíslenie celkovej sumy dlhu obce, na základe prepočtu súhrnu záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania ku koncu rozpočtového roka k 31.12.2019:

- Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019	307 101,55 EUR
- Záväzky zo splácania istín k 31.12.2019	16 571,84 EUR

$$(16 571,84 : 307 101,55) \times 100 = 5,39 \% < 60\%$$

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

V obci nie sú zriadené príspevkové organizácie.

9. 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 právnickým ani fyzickým osobám.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec využila možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry, v zmysle § 4, ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších zmien a doplnkov.

12.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 **berie na vedomie** účtovný výsledok hospodárenia za rok 2019, ktorý tvorí zisk 23 046,82 EUR.

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

Vypracovala: Tatiana Papcúnová

Predkladá: Mgr. Janette Cimermanová

V Tajove, dňa 24.4.2020

