

**Záverečný účet Obce
Obeckov**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Predkladá : Obec Obeckov

Spracovala: Ing. Marcela Maslaňáková

Skontrolovala: Ing. Katarína Vargová, PhD.

V Obeckove dňa : 21.07.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa :

Záverečný 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. 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 31.12.2018 uznesením č. 1. z 2. zasadnutia OZ Obce Obeckov.

Rozpočet bol zmenený 1x :

- presun finančných prostriedkov medzi jednotlivými položkami, schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2019 uznesením č. 2 z 9. zasadnutia OZ Obce Obeckov.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	243 060,00	451 865,61
z toho :		
Bežné príjmy	213 060,00	217 030,00
Kapitálové príjmy	0	204 835,61
Finančné príjmy	30 000,00	30 000,00
Výdavky celkom	243 060,00	436 441,77
z toho :		
Bežné výdavky	203 592,00	207 562,00
Kapitálové výdavky	39 468,00	228 879,77
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
451 865,61	463 871,67	102,7 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 451 865,61 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 463 871,67 EUR, čo predstavuje 102,7 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
217 030,00	223 408,07	102,9 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 217 030,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 223 408,07 EUR, čo predstavuje 102,9 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
201 622,00	202 083,97	100,2 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 178 016 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 177 976,61 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 176 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 19 478,09 EUR, čo je 101,6 % plnenie. Z toho príjmy za dane z pozemkov boli v sume 17 372,52 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 074,23 EUR a dane z bytov boli v sume 31,34 EUR.

Daň za psa 460 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 169,27 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
15 408	14 548,30	94,4 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 109,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 130,49 EUR, čo je 101 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 199,49 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a zariadení v sume 931,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 13 290 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 11 697,36 EUR, čo je 88 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje položky:

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 310 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 496,00 EUR, čo je 160 % plnenie.

Poplatky za služby: použitie domu smútku a vyhlásenie rozhlasom v sume 465,65 EUR,

Platby za stravné v sume 10 202,22 EUR

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb: 533,49 EUR.

Iné nedaňové príjmy

Iné nedaňové príjmy neboli rozpočtované a skutočný príjem k 31.12.2019 bol v sume 720,45 EUR, z toho príjmy z vratiek 330,06 EUR a iné príjmy 390,39 EUR.

c) Prijaté granty a transféry

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6 318,60 EUR bol skutočný príjem vo výške 6 318,60 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad B.B. odbor školstva	850,00	Výchova a vzdelávanie MŠ
Ministerstvo vnútra SR sekcia VS	156,42	Register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR sekcia VS	18,00	Register adries
ÚPSVaR Veľký Krtíš	551,82	Hmotná núdza - dávka občanovi
ÚPSVaR Veľký Krtíš	1 801,08	Národné projekty, aktivačná činnosť
Ministerstvo vnútra SR	2 005,68	Voľby
Okresný úrad Veľký Krtíš	107,60	Skladník CO
Ministerstvo práce, soc.vecí a rodiny	828,00	Dotácia na stravu predškolákov MŠ

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
204 835,61	204 835,61	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 204 835,61 bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 204 835,61 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	18 000,00	Oplotenie cintorína a parkovisko
Environmentálny fond	186 835,61	Zvýšenie energ. hospodárnosti obecných budov

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
30 000,00	35 627,99	118,8

Z rozpočtovaných finančných príjmov 30 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 35 627,99 EUR, čo predstavuje 118,8 % plnenie.

V roku 2019 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
436 441,77	444 656,73	101,9

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 436 441,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 444 656,73 EUR, čo predstavuje 101,9 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Obec

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
207 562,00	215 776,96	104

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 207 562,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 215 776,96 EUR, čo predstavuje 104 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 77 800,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 78 354,94 EUR, čo je 100,7 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a MŠ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 68 681,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 74 632,89 EUR, čo je 101,6 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 63 752 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 58 413,52 EUR, čo je 108,7 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ a MŠ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštovné a telekomunikačné služby, materiál, knihy, časopisy, noviny, reprezentačné, rutinná a štandardná údržba budov, strojov, zariadení a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
228 879,77	228 879,77	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 228 879,77 EUR spolu bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 228 879,77 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Nakoľko príjmy v r. 2019 boli vyššie ako rozpočtované, boli použité na kapitálové výdavky, ktoré boli v priebehu roku 2019 priebežne schválené na čerpanie jednotlivých kapitálových položiek.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup prevádzkových strojov prístrojov a zariadení a špeciálnych strojov prístrojov a zariadení

Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia (splátky) - v tomto roku uhradené 1992 €
Nákup vianočných svietidiel v sume 1 202,30 €

b) Rekonštrukcia a modernizácia

Rekonštrukcia budovy OcÚ, MŠ a KD z dotácie z Environmentálneho fondu na projekt „Zvýšenie energetickej hospodárnosti obecnej budovy v Obeckove“ v sume 196 669,07 €
 Realizácia projektov k žiadostiam o dotácie v sume 5 658,00 €
 Rekonštrukcia strechy malej triedy v sume 3 620,92 €
 Geodetické zameranie splaškovej kanalizácie 4 800,00 €
 Vypracovanie projektu na splaškovú kanalizáciu 7 320,00 €
 Zhotovenie drevenej podlahy v Kultúrnom dome 1 803,58 €
 Uvítacie tabule pri vstupe do obci v sume 840,41 €
 Rekonštrukcia miestnej komunikácie v sume 361,80 €

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Z rozpočtovaných finančných výdavkov nebolo rozpočtované ani čerpané k 31.12.2019.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 €
Bežné príjmy spolu	223 408,07
z toho: bežné príjmy obce	223 408,07
Bežné výdavky spolu	215 776,96
z toho: bežné výdavky obce	215 776,96
Bežný rozpočet	7 631,11
Kapitálové príjmy spolu	204 835,61
z toho: kapitálové príjmy obce	204 835,61
Kapitálové výdavky spolu	228 879,77
z toho: kapitálové výdavky obce	228 879,77
Kapitálový rozpočet	- 24 044,16
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 16 413,05
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 16 413,05
Príjmy z finančných operácií	35 627,99
Výdavky z finančných operácií	- 16 413,05*
Rozdiel finančných operácií	19 214,94
PRÍJMY SPOLU	463 871,67
VÝDAVKY SPOLU	444 656,73
Hospodárenie obce	19 214,94

* Schodok bežného a kapitálového rozpočtu bol financovaný z príjmov z finančných operácií.

Prebytok /schodok/ rozpočtu obce v zmysle § 16 ods. 8 a § 10 ods. 3 písm. a) a b) bol vyčíslený rozdiel medzi príjmami a výdavkami nasledovne:

Bežné príjmy:	223 408,07	Bežné výdavky:	215 776,96	Prebytok:	7 631,11
Kapitálové príjmy:	204 835,61	Kapitálové výdavky:	228 879,77	Schodok:	24 044,16

Obec dosiahla za rok 2019 schodok rozpočtu vo výške 16 413,05 EUR.

Na základe vstupu /vyrovnania rozpočtu/ finančných operácií v sume 35 627,99 – 16 413,05 je výsledok rozpočtu 19 214,94 EUR.

Výsledok rozpočtovaného hospodárenia v zmysle § 16 zák. č. 583/2004 Z. z. činí sumu **19 214,94 EUR.**

Zostatok na finančných účtoch k 31.12.2019 činí **19 641,83 EUR.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu na rok 2020 vo výške 7 368,72 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. p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	35 970,03
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky/kapitálové výdavky	28 601,31
KZ k 31.12.2019	7 368,72

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	84,93
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 % KZ	962,80
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	68,55
- na regeneráciu	788,80
- ostatné úbytky	20,60
KZ k 31.12.2019	169,78

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	680 180,83	873 909,17
Neobežný majetok spolu	639 541,48	851 932,60
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	956,00	867,00
Dlhodobý hmotný majetok	550 117,48	762 597,60
Dlhodobý finančný majetok	88 468,00	88 468,00
Obežný majetok spolu	40 606,95	21 976,57
z toho :		
Zásoby	0	82,86
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	4 636,92	2 251,88
Finančné účty	35 970,03	19 641,83
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	32,40	0

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	680 180,83	873 909,17
Vlastné imanie	371 634,94	468 281,25
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	2 097,42	2 097,42
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	369 537,52	466 183,83
Záväzky	35 686,35	46 874,48
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	18 000
Dlhodobé záväzky	16 322,27	14 353,12
Krátkodobé záväzky	19 364,08	14 521,36

Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	272 859,54	358 753,44

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00	EUR
- voči dodávateľovi GREP verejné osvetlenie	14 110,00	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00	EUR
- voči zamest. (výplaty 15.01.2020)	7 023,44	EUR
- voči poisťovniam (odvody 15.1.2020)	4 322,25	EUR
- daňovému úradu (daň z príjmov 15.1.2020)	718,68	EUR
- záväzky zo sociálneho fondu	243,12	EUR
- iné záväzky dodávateľom splatné v roku 2020	2 456,99	EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Na 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 poskytla dotácie v súlade s pravidlami o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota Družstevník Sklabiná - bežné výdavky na športovú činnosť	1 200 EUR	1 200 EUR	0
Občania obce: Ženy nad 55+, Muži nad 60+ Poukážky k Vianociam 5,-€ +poštovné, balné	647,48 EUR	647,48 EUR	0
Farský úrad Sklabiná – Laktišov beh Sklabiná/Obeckov/Nová Ves + ceny tombola	200 EUR	200 EUR	0
Zväz invalidov – schôdza, - športová repoz.	134,36 EUR	134,36 EUR	0
Rímsko-katolícky kostol	300,00 EUR	300,00 EUR	0
SPOLU:	2 481,84 EUR	2 481,84 EUR	0

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. 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 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 zriadeným inštitúciám

- prostriedky zriaďovateľa

Zriadená inštitúcia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	% z podielových daní
MŠ Obeckov	71 190,64	79 818,22	44,8 %

- b) Finančné vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)) - 5 -
OU školstvo	Prenesené kompetencie MŠ	850,-	850,-	0
MV SR	Register obyvateľov	156,42	156,42	0
MV SR	Register adries	18,00	18,00	0
OU	CO skladník	107,60	107,60	0
MV SR	Voľby	2 005,68	2 005,68	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Poskytovateľ - účel	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Prenos finančných prostriedkov do ďalšieho roka
Environmentálny fond „Zvýšenie energetickej hospod. obcej budovy v Obeckove“	186 835,61 EUR	186 835,61 EUR	0 EUR

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Obec neúčtuje v programovom rozpočte.

.....
Vypracovala: Ing. Maslaňáková

.....
Predkladá: Miloš Kočí
starosta obce

V Obeckove, dňa 21.07.2020

13. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 7 368,72 EUR.

RF bude použitý na kapitálové výdavky obce.