

Závěrečný účet Obce Chrast' nad Hornádom za rok 2019

Predkladá : Ondrej Mihňák

Spracovala: Monika Jančárová

V Chrasti nad Hornádom dňa 29. mája 2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa : 25. 06. 2020 uznesením číslo 12/2020

Návrh: vyvesený: 03. 06. 2020
zvesený: 18. 06. 2020

Závěrečný účet : vyvesený: 26. 06. 2020
zvesený: 13. 07. 2020

Závěrečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2019
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2019
5. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2019
6. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
7. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
8. Návrh uznesenia

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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25. apríla 2019 uznesením č. 9/2019.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 16.8.2019 uznesením č. 19/2019
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením č. 31/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	660778,90	655893,90
z toho :		
Bežné príjmy	659364,00	641479,00
Kapitálové príjmy	0	13000,00
Finančné príjmy	1414,90	1414,90
Výdavky celkom	660778,90	655893,90
z toho :		
Bežné výdavky	607778,90	619683,90
Kapitálové výdavky	41000,00	24210,00
Finančné výdavky	12000,00	12000,
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
655893,90	660145,61	101

Z rozpočtovaných celkových príjmov 655893,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 660145,61 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
641479,00	647014,71	101

Z rozpočtovaných bežných príjmov 641479,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 647014,71 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

a) daňové a colné príjmy a príjmy z poplatkov

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
295334,00	300363,41	102

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 295334,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 300363,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 102 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8080,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 6598,78 EUR, čo predstavuje plnenie na 82 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3665,79 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2866,95 EUR a príjmy z bytov 66,04 €

Daň za psa z rozpočtovaných 400,00 € bol skutočný príjem 405,00 €, čo predstavuje plnenie na 101 %

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 8000,00 € bol príjem 9053,72 €, čo predstavuje plnenie na 113 %

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
174581,00	190805,85	109

KŠÚ + refundácie a prenesené kompetencie z rozpočtovaných 174581,00 bol skutočný príjem 190805,85 čo predstavuje 109 % plnenie

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1229,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1098,80 EUR, čo je 89 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov a inventára.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 12985,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 12405,01 EUR, čo je 96 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za správne poplatky, predaj služieb, stravné.

Z rozpočtovaných 11000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 12467,10 EUR čo je 113 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za odber vody.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
5415,60	5736,94	106

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5415,60 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5736,94 EUR, čo predstavuje 106 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.a vratiek

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1400,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1400,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	1400,00	Zásahové obleky -nákup

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
13000,00	13000,00	100

Kapitálové príjmy boli na rekonštrukciu obecného rozhlasu v hodnote 13000,00 €.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1414,90	130,90	9

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1414,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 130,90 EUR, čo predstavuje 9 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
655893,90	650798,08	99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 655893,90 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 v sume 650798,08 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
619683,90	616125,35	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 619683,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 616125,35 EUR, čo predstavuje 99 % 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 286049,35 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 287333,93 EUR, čo je 100,45 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov zo všetkých kapitol.

Na odstupné

Z rozpočtovaných výdavkov 4600,65 sa vyplátilo 4410,65 € - čerpanie na 95,87 %.

Odmeny a príspevky

Z rozpočtovaných výdavkov 21173,00 € sa skutočne čerpal 17983,31 € - čerpanie na 84,94 %.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 117065,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 113350,80 EUR, čo je 96,83 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 164035,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 169734,83 EUR, čo je 103,47 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 28360,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 25302,33 EUR, čo predstavuje 89,22 % čerpanie. Ide o transfery na Spoločný stavebný úrad, TJ, členské príspevky, cirkvi, odbory, nemocenské dávky, hmotná núdza, právnickým osobám (Eurobus).

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

Z rozpočtovaných výdavkov 3000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 2420,15 EUR, čo predstavuje 80,67 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
24210,00	24510,80	101

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 24210,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 24510,80 EUR, čo predstavuje 101,24 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia MK – 2300,00 €

Z rozpočtovaných 2000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 2300,00 EUR, čo predstavuje 115,00 % čerpanie.

b) Modernizácia miestneho rozhlasu 14790,00 €

Z rozpočtovaných 14790,00 € sa skutočne čerpalo 14790,00 €, čo je plnenie na 100 %

c) Prehratý súdny spor Plančnár Plynofikácia obce 6000,00 €

Z rozpočtovaných 6000,00 € bolo skutočne vyčerpané 6000,00 €, čo je 100,00 % plnenie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
12000,000	10161,93	85

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 12000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 10161,93 EUR, čo predstavuje 84,68 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	647014,71
z toho : bežné príjmy obce	647014,71
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	616125,35
z toho : bežné výdavky obce	616125,35
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	
Kapitálové príjmy spolu	13000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	13000,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	24510,80

z toho : kapitálové výdavky obce	24510,80
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19378,56
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Príjmové finančné operácie	130,90
Výdavkové finančné operácie	10161,93
Rozdiel finančných operácií	-10031,03
PRÍJMY SPOLU	660145,61
VÝDAVKY SPOLU	650798,08
Hospodárenie obce	9347,53
Vylúčenie z prebytku	9217,25
Upravené hospodárenie obce	130,28

K 31. 12. 2019 obec evidovala na bežných účtoch 8.025,92 € a v pokladnici 2.963,55 €.

Po vylúčení:

- Nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon v oblasti školstva 5,28 €
- Nevyčerpané finančné prostriedky ZŠ – Rodinné prídavky (záškoláctvo) – 734,08 €
- Rezervný fond obce – 1.284,00 €
- Sociálny fond obce – 7.193,89 €

Na bankových účtoch a v pokladnici obce ostávajú peňažné prostriedky vo výške 1.772,22 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu na rok 2020 1.772,22 €,

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	k 1.1.2019 v EUR	k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	1556505,25	1586078,68
Neobežný majetok spolu	1516653,07	1530843,07
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	15201,78	15201,78
Dlhodobý hmotný majetok	1398894,19	1413084,19
Dlhodobý finančný majetok	102557,10	102557,10
Obežný majetok spolu	39852,18	55235,61
z toho :		
Zásoby	1095,37	1634,58
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	38301,65	39605,56
Finančné účty	455,16	13995,47
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

PASÍVA

Názov	k 1.1.2019 v EUR	k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1192166,48	1185438,91
Vlastné imanie	698373,78	747366,48
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	698373,78	747366,48
Záväzky	254552,61	203442,32
z toho :		
Rezervy	600,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	13864,21	8468,29
Krátkodobé záväzky	132092,47	96440,03
Bankové úvery a výpomoci	107995,93	97834,00
Časové rozlíšenie	239240,09	234630,11

6. 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	Záväzky celkom K 31.12.2018	Záväzky celkom K 31.12.2017
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	61197,32	79300,71	44573,23
- zamestnancom	19164,79	32858,79	22359,93
- poisťovniam	13223,62	15060,93	14327,67
- daňovému úradu	2854,30	4872,04	3293,51
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	97834,00	107995,93	115528,38
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	1274,40	7274,40	13274,40
Záväzky spolu k 31.12.2019	195548,43	247362,80	213357,12

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Zostatok úveru (istiny)k 31.12.2018	Zostatok úveru k 31.12.2017	Dátum splatnosti
Prima banka	Municipál- 18/051/03	18220,95	21496,95	24772,95	25.7.2025
Prima banka	Dlhodobý	48997,23	49997,23	49997,23	19.8.2025
Prima banka	Dlhodobý	30615,82	34635,82	35892,27	26.7.2027
Prima banka	Dlhodobý	0	1865,93	4865,93	25.9.2019
S p o l u		97834,00	107995,93	115528,38	

Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	K 31.12.2019	K 31.12.2018	K 31.12.2017
- 821004	0	0	0
- 821005	10161,93	10296,00	7616,00
- 651002	2420,15	2818,63	2227,09
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019	12582,08	13114,63	9843,09

7. Finančné usporiadanie vzťahov

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 štátnemu rozpočtu:

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 -
Krajský školský úrad	ZŠ – normatívne bežné 186240,00 - nenormatívne bežné 5337,00 €	191577,00	191093,85	483,15
Obvodný úrad	Register obyvateľstva - Evidencia obyvateľstva 298,98 € - Register adries 21,20 €	320,18	320,18	0
Obvodný úrad	Voľby – prezidenta 848,10 € - Do Európskeho parl. 527,63 €	1375,73	1375,73	0
ÚPSVaR	Hmotná núdza školské potreby	730,40	730,40	0
ÚPSVaR	Stravné	9836,05	9836,05	0
ÚPSVaR	Rodinné prídavky-záškoláctvo	1603,14	1359,74	243,40
Obvodný úrad	CO	251,08	251,08	0
Obvodný úrad	Životné prostredie	84,69	84,69	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

8. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie prebytok** rozpočtového hospodárenia vo výške **9347,53 EUR**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prídelať do rezervného fondu vo výške 1772,22 €.

Príloha záverečného účtu

Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	104664,55	110824,92	105,89
Ekonomická oblasť	11,00	0,22	2,00
Všeobecne verejné služby	1283,00	1283,27	100,02
Transakcia verejného dlhu	3257,00	2673,50	82,08
Civilná obrana	250,00	263,37	105,35
Ochrana pred požiarmi	2330,00	1916,38	82,25
Všeobecná pracovná oblasť	80879,35	83188,65	102,86
Cestná doprava	4850,00	4444,92	91,65
Potrubná a iná doprava	1200,00	1231,53	102,63
Nakladanie s odpadmi	20050,00	18794,59	93,74
Nakladanie s odpadovými vodami	150,00	150,00	100,00
Ochrana životného prostredia	7855,00	7102,95	90,43
Zásobovanie vodou	17769,00	20273,85	114,10
Verejné osvetlenie	7500,00	7869,32	104,92
Rekreačné a športové služby	8400,00	6890,00	82,02
Kultúrne služby	1500,00	1292,00	86,13
Obecný rozhlas	280,00	276,84	98,87
Náboženské a spoločenské služby	3220,00	2359,77	73,28
Základná škola	212260,00	209541,66	98,72
Materská škola	55105,00	55087,78	99,97
Terénna sociálna práca	30990,00	25616,87	82,66
Školské stravovanie	53100,00	54750,18	103,11
Rodina a deti + staroba	2760,00	292,78	10,61
Soc.pom.obč. v hm. , soc. núdzi	20,00	0,00	0,00
Spolu	619683,90	616125,35	99,42

Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Miestne komunikácie	2000,00	2300,00	115,00
Potrubná a iná doprava	6000,00	6000,00	100,00
Nakladanie s odpadmi	600,00	600,00	100,00
Rozvoj obci	820,00	820,00	100,00
Rekonštrukcia obecného rozhlasu	14790,00	14790,00	100,00
Spolu	24210,00	24510,80	101,24

Finančné operácie

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Splácanie úveru	12000,00	10161,93	84,68
Spolu	12000,00	10161,93	84,68

