

NÁVRH

**Závěrečný účet Obce
R U D N O
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

**Predkladá: Zdena Lichnerová
Spracoval: Bc. Ivana Kováčová
V Rudnom, 25.05.2020**

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 03.06.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 03.06.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 03.06.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
9. Výsledok rozpočtového hospodárenia
10. Návrh na uznesenie

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový rozpočet .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5.11.2018, uznesením č. 22/05/2018.

Rozpočet bol zmenený :

Dvanástimi rozpočtovými opatreniami

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	54 465	81 056
z toho :		
Bežné príjmy	54 465	66 056
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	15 000
Výdavky celkom	47 795	74 386
z toho :		
Bežné výdavky	47 795	59 386
Kapitálové výdavky	0	15 000
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	6 670	6 670

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
81 056	85 863,03	106

1. Bežné príjmy

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
66 056	77 645,43	118

a) daňové príjmy

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
53 885	60 231,66	112

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 44 000,- € z výnosu dane z príjmov boli poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 49 907,44 €, čo predstavuje plnenie na 113 % plnenie.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 835,- € bol skutočný príjem v sume 7 136,55 €, čo je 104 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 855,17 €, dane zo stavieb boli v sume 2 253,43 € a dane z bytov v sume 27,95 €. K 31.12.2019 obec neeviduje žiadne pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 250,00 € bol skutočný príjem v sume 268,33 €, čo je 108 % čerpanie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 2 800,00 € bol skutočný príjem v sume 2 919,34 €, čo je 104 % plnenie. K 31.12.2019 obec neeviduje žiadne pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
580	4 023,86	694

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 230,- € bol skutočný príjem v sume 141,- €, čo je 61 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov-prenájom KC.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Správne poplatky:

Z rozpočtovaných 150,- € bol skutočný príjem v sume 430,- €, čo je 287 % plnenie.

Poplatky za služby:

Z rozpočtovaných 200,- € bol skutočný príjem v sume 2 529,60 €. Ide o príjem za vyhlásenie v MR, kopírovanie a cintorínsky poplatok.

Ostatné príjmy:

Z rozpočtovaných 0,- € bol skutočný príjem v sume 923,26 €. Ide o príjem z dobropisov za rok 2018.

c) ostatné príjmy- prijaté granty a transfery

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
11 591	13 389,91	116

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
VÚ ŠR OÚ Martin	2 337,29	Voľby
VÚ ŠR OÚ Martin	65,67	REGOB
VÚ ŠR OÚ Martin	14,95	Vojnové hroby
VÚ ŠR OÚ Martin	18,00	Register adries
MF SR	9 500,00	Rekonštrukcia OCU
UPSVaR	454,00	Aktivačný
ŽSK	1000,00	Rekonštrukcia zástavky
Spolu	13 389,91	

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
0,00	0,00	

Kapitálové príjmy pre rok 2019 neboli rozpočtované.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja kapitálových aktív /predaj bytov a budov / pre rok 2019 nebol rozpočtovaný.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov pre rok 2019 nebol rozpočtovaný .

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

V roku 2019 obec nezískala žiadne granty a transfery na kapitálové príjmy .

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
15 000	8 217,60	55

Finančné prostriedky boli použité na výstavbu novej zástavky vo výške 7 627,60 € a na projekt wifi vo výške 590 €.

V roku 2019 obec neprijala žiaden úver.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% čerpania
74 386	83 893,74	113

1. Bežné výdavky

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% čerpania
59 386	73 247,14	123

	Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% čerpania
Verejná správa	46 384	60 354,20	130
Finančná oblasť	630	770,84	122
Voľby	1 900	2 337,29	123
Požiarna ochrana	185	270,69	146
Údržba ciest	650	535,20	82
Nakladanie s odpadmi	3 120	3 662,38	117
Rozvoj obce	92	481,02	523
Verejné osvetlenie	1 300	956,00	74
Športové služby	300	300,00	100
Kultúrne služby	4 630	3 333,96	72
Vysielacie služby/SOZA/	20	0	0
Dom smútku	175	245,56	140
S p o l u	59 386	73 247,14	123

Verejná správa

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 20 160,- € bolo skutočné čerpanie v sume 23 029,58 €, čo je 114 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 6 055,- € bolo skutočne čerpané v sume 8 781,12 €, čo je 145 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 19 919,- € bolo skutočné čerpanie v sume 22 895,72 €, čo je 115 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Transfery

Z rozpočtovaných 250,9 € bolo skutočné čerpanie v sume 5 647,78 €. Sú tu zahrnuté transfery na odstupné, členské príspevky a iné transfery.

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

Obec v roku 2019 nesplácala žiaden úver ani pôžičky.

Finančná a rozpočtová oblasť

Z rozpočtovaných 630,00 € bolo skutočné čerpanie v sume 770,84 €, čo je 122 % plnenie. Sú tu zahrnuté náklady na audit a poplatky banke.

Voľby

Z rozpočtovaných 1 900,- € bolo skutočné čerpanie v sume 2 337,29 €, čo je 123 % plnenie.

Požiarna ochrana

Z rozpočtovaných 185,- € bolo skutočné čerpanie vo výške 270,69 €, čo je 146 % čerpanie.. Jedná sa o servis a údržbu strojov, prístrojov a zariadení PO.

Cesty

Z rozpočtovaných 650,- € bolo skutočné čerpanie v sume 535,20 €, čo je 82 % čerpanie na údržbu ciest.

Odpady

Z rozpočtovaných 3 120,- € bolo skutočné čerpanie v sume 3 662,38, čo je 117 % čerpanie. Jedná sa o vývoz komunálneho odpadu , poplatok za uloženie odpadu a členský príspevok ZOHT .

Rozvoj v obci

Z rozpočtovaných 92,- € bolo skutočné čerpanie v sume 481,02 €, čo je 523 % čerpanie. Ide o dotáciu z UPSVaR a spolufinancovanie

Verejné osvetlenie

Z rozpočtovaných 1 300,- € bolo skutočné čerpanie v sume 956,- €, čo je 74 % čerpanie. Ide o náklady na elektrickú energiu a údržbu VO.

Šport

Z rozpočtovaných 300,- € bolo skutočné čerpanie v sume 300,- €, čo je 100 % čerpanie. Ide o transfer pre obecný klub.

Kultúra

Z rozpočtovaných 4 630,- € bolo skutočné čerpanie v sume 3 333,96 €, čo je 72 % čerpanie. EUR. Ide o náklady na elektrickú energiu a vodu KD, KC a náklady ZPOZ.

Vysielacie služby

Z rozpočtovaných 20,- € bolo skutočné čerpanie v sume 0,- €, čo je 0 % čerpanie. Jedná sa o poplatok za autorské práva SOZA .

Náboženské služby

Z rozpočtovaných 175,- € bolo skutočné čerpanie v sume 245,56 €, čo je 76 % čerpanie. Ide o náklady na elektrickú energiu a vodu v DS.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% čerpania
15 000	10 646,60	71

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Výdavky verejnej správy – rekonštrukcia zástavky vo výške 10 056,60 € (1 429,- € z vlastných príjmov, 7 627,60 € z rezervného fondu a 1 000,- z dotácie ŽSK.) a na projekt Wifi pre teba vo výške 590 € (projekt)

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% čerpania
0,00	0	0

Obec v roku 2019 nesplácala žiadny úver ani leasing.

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 01.01.2019 v EUR	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	59 534,19	77 645,43
Bežné výdavky spolu	47 243,97	73 247,14
Bežný rozpočet	+12 290,22	+4 398,29
Kapitálové príjmy spolu	0,00	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00	10 646,60
Kapitálový rozpočet	0,00	- 10 646,60
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+12 290,22	- 6 248,31
Vylúčenie z prebytku	0,00	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+12 290,22	- 6 248,31
Príjmy z finančných operácií	0,00	8 217,60
Výdavky z finančných operácií	2 925,00	0,00
Rozdiel finančných operácií	-2 925,00	+8 217,60
PRÍJMY SPOLU	59 534,19	85 863,03
VÝDAVKY SPOLU	50 168,97	83 893,74
Hospodárenie obce	+9 365,22	+1 969,29
Vylúčenie z prebytku	0,00	0,00
Upravené hospodárenie obce	+9 365,22	+1 969,29

Prebytok rozpočtu v sume 1 969,29 € 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 1 969,29 € .

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.. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte, ale analyticky je členený. Tvorba RF obce bola vytvorená prevodom z bežného účtu obce o prebytok hospodárenia.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Obec pre rok 2019 rezervný fond navýši o 9 365,22 EUR, čo je celkový prebytok hospodárenia za rok 2018.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	7 886,91
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9 365,22
Úbytky - použitie rezervného fondu	8 217,60
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	9 034,53

Sociálny fond

Sociálny fond obec vytvára podľa platných predpisov o tvorbe Sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	49,81
Prírastky - povinný príděl - 4 %	215,53
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky – stravné lístky	159,70
KZ k 31.12.2019	105,64

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 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	260 580,07	257 947,21
Neobežný majetok spolu	242 982,82	246 509,22
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	202 818,64	206 345,04
Dlhodobý finančný majetok	40 164,18	40 164,18
Obežný majetok spolu	17 301,94	11 109,46
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	0,00
Finančné účty	17 301,94	11 109,46
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	295,31	328,53

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	260 580,07	257 947,21
Vlastné imanie	163 365,66	168 794,30
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	163 365,66	168 794,30
Záväzky	9 223,76	3 485,22
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	49,81	120,53
Krátkodobé záväzky	8 673,95	2 864,69
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	87 990,65	85 667,69

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec eviduje tieto krátkodobé záväzky:

- voči bankám	0,00 €
- voči dodávateľom	179,43 €
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 €
- voči zamestnancom	1 434,41 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 250,85 €
- ostatné	0,00 €

Spolu : 2 864,69 EUR

Krátkodobé záväzky boli splatné v januári 2020, kedy boli aj v plnej výške uhradené.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
VU ŠR OU Martin	Voľby	2 337,29	2 210,43	126,86
VU ŠR OU Martin	REGOB	65,67	65,67	0,00
VU ŠR OU Martin	Vojnové hroby	14,95	14,95	0,00
VU ŠR OU Martin	Register adries	18,00	18,00	0,00
MF SR	Rekonštrukcia OCU	9 500,00	9 500,00	0,00
UPSVaR	Aktivačný	454,00	454,00	0,00
ŽSK	Rekonštrukcia zástavky	1000,00	1000,00	0,00

Poskytnuté finančné prostriedky z VU ŠR OU Martin boli spotrebované na účely, na ktoré boli určené v plnej výške.

9. Výsledok rozpočtového hospodárenia v zmysle zákona č. 583 / 2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy za rok 2019

Bežné príjmy	77 645,43 €
Kapitálové príjmy	0,00 €
Príjmové finančné operácie	8 217,60 €
Príjmy celkom	85 863,03 €

Bežné výdavky	73 247,14 €
Kapitálové výdavky	10 646,60 €
Výdavkové finančné operácie	0,00 €
Výdavky celkom	83 893,74 €

Hospodárenie obce za rok 2019 bol schodok vo výške 6 248,31 €. Pre výpočet rezervného fondu ide aj prebytok z finančných operácií, čo predstavuje 8 217,60 €. Celkové hospodárenie obce za rok 2019 bol prebytok **1 969,29 €**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške **1 969,29 €**.

10. Návrh uznesenia :

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** odborné stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu záverečného účtu .

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2019 **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku v sume **1 969,29 €**, *zisteného 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, na :*

- tvorba rezervného fondu 1 969,29 €.