N Á V R H

Záverečný účet Obce Podkylava

za rok 2019

Predkladá : Stanislava Kostelná

Spracoval: Stanislava Kostelná

V Podkylave dňa 12. marca 2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.3.2020
Návrh záverečného účtu zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 15.3.2020
Návrh záverečného účtu zverejnený na webovom sídle obce dňa 15.3.2020

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 prostriedkov 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
    a. zriadeným a založeným právnickým osobám
    b. štátnemu rozpočtu
    c. štátnym fondom
    d. rozpočtom iných obcí
    e. rozpočtom VÚC
10. Hodnotenie plnenia programov obce – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu
11. 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2018 uznesením č 7/2018.
Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 11.12.2019 uznesením č. 43/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	**Schválený rozpočet po poslednej zmene**
Príjmy celkom	**80 167,42**	**95 018,22**
z toho :		
Bežné príjmy	78 967,42	88 167,42
Kapitálové príjmy	1 200,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	6 850,80
Výdavky celkom	**78 206,00**	**89 456,80**
z toho :		
Bežné výdavky	74 606,00	82 606,00
Kapitálové výdavky	0,00	3 250,80
Finančné výdavky	3 600,00	3 600,00
Rozpočtové hospodárenie obce	**1 961,42**	**5 561,42**

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
95 018,22	111 203,34	117,03

Z rozpočtovaných celkových príjmov 95 018,22 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 111 203,34 EUR, čo predstavuje 117,03 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
88 167,42	104 352,54	118,36

Z rozpočtovaných bežných príjmov 88 167,42 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 104 352,54 EUR, čo predstavuje 118,36 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
69 367,42	81 153,86	116,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 42 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 54 544,97 EUR, čo predstavuje plnenie na 129,87 %.

Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 15 035,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 14 607,11 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,15 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 803,33 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 763,91 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 39,87 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 479,85 EUR.

Daň za psa
Z rozpočtovaných 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 254,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,80 % plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 47,14 EUR.

Daň za ubytovanie
Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 999,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 49,99 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 999,90 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2019 obec neeviduje pohľadávky na dani za ubytovanie.

Daň za umiestnenie jadrového zariadenia
Z rozpočtovaných 5 082,42 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 5 082,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 5 082,42 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0 EUR. K 31.12.2019 obec neeviduje pohľadávky na dani za umiestnenie jadrového zariadenia

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad
Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 5 664,96 EUR, čo predstavuje plnenie na 113,30 % plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 352,75 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
18 800,00	23 198,68	123,40

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 6 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 6 590,55 EUR, čo je 100,62 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 4 710,80 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 579,75 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 300,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby
Administratívne poplatky - správne poplatky:
Z rozpočtovaných 820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 258,28 EUR, čo je 153,45 % plnenie.

c) prijaté granty a transfery
Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 7 891,92 EUR, čo predstavuje 112,74 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Nadácia ZSE	800,00	projekt „Letné kino“
Krajský stavebný úrad Trenčín	417,12	stavebný poriadok
Okresný úrad Nové Mesto nad Váhom	1 377,94	voľby
Krajský úrad životného prostredia	21,69	ochrana prírody
Okresný úrad Nové Mesto nad Váhom	76,56	register obyvateľov
Okresný úrad Nové Mesto nad Váhom	19,60	register adries
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	5179,01	úhrada nákladov na mzdu (AČ)

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

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
6 850,80	6 850,80	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 6 850,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 6 850,80 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 43/2019 zo dňa 11.12.2019 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 6 850,50 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 6 850,50 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
89 456,80	109 363,21	122,25

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 89 456,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 109 363,21 EUR, čo predstavuje 122,25 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
82 606,00	102 512,41	124,10

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 82 606,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 102 512,41 EUR, čo predstavuje 124,10 % 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 36 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 38 843,87 EUR, čo je 107,90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní
Z rozpočtovaných výdavkov 9 786,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 12 976,02 EUR, čo je 132,60 % čerpanie.
Tovary a služby
Z rozpočtovaných výdavkov 36 520,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 50 548,96 EUR, čo je 138,41 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.
Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami
Z rozpočtovaných výdavkov 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 143,56 EUR, čo predstavuje 47,85 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
3 250,80	3 250,80	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 250,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 3 250,80 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 960,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 960,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia a modernizácia – cesta Hlaváč

Z rozpočtovaných 2 290,80 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 2 290,80EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
3 600,00	3 600,00	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 3 600,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3 600,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 3 600,00 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	104 352,54
z toho : bežné príjmy obce	*104 352,54*
bežné príjmy RO	*0,00*
Bežné výdavky spolu	102 512,41
z toho : bežné výdavky obce	*102 512,41*
bežné výdavky RO	*0,00*
Bežný rozpočet	1 840,13
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	*0,00*
kapitálové príjmy RO	*0,00*
Kapitálové výdavky spolu	3 250,80
z toho : kapitálové výdavky obce	*3 250,80*
kapitálové výdavky RO	*0,00*
Kapitálový rozpočet	- 3250,80
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**- 1410,67**
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**- 1410,67**
Príjmové finančné operácie	*6 850,80*
Výdavkové finančné operácie	*3 600,00*
Rozdiel finančných operácií	**3 250,80**

PRÍJMY SPOLU	111 203,34
VÝDAVKY SPOLU	109 363,21
Hospodárenie obce	**1 840,13**
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	**1 840,13**

Schodok rozpočtu v sume – 1410,67 EUR 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 1 410,67 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 3 250,80 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 1 410,67 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 1 840,13 EUR**,** navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 1 840,13 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 1 840,13 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	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa ..... obstaranie ..... - uznesenie č. zo dňa ..... obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	4 273,63

Pozn.:

Vzhľadom k nesprávnemu vykazovaniu rezervného fondu a nezaúčtovaniu účtovných prípadov v roku 2018, nie je možné správne vyčíslenie pohybov na účte rezervného fondu.

Stav rezervného fondu ku koncu roka 2019 vychádza zo zostatku na finančných účtoch a odrátaní výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2019:

Bankový účet VÚB 3 407,84
Bankový účet Prima banka 1 040,27
Pokladňa 1 665,65
6 113,76 – 1 840,13 = 4 273,63

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	865,05
Prírastky - povinný prídel - 1 %	333,45
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	1198,50

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	756 887,25	876 888,18
Neobežný majetok spolu	730 815,18	866 387,03
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	625 258,52	760 830,37
Dlhodobý finančný majetok	105 556,66	105 556,66
Obežný majetok spolu	25 600,87	10 128,74
z toho :		
Zásoby	264,47	369,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3,23	0,00
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 936,36	2 376,54
Finančné účty	22 396,81	7 383,20
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	471,20	372,41

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	756 887,25	876 888,18
Vlastné imanie	473 731,12	618 195,24
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	473 731,12	618 195,24
Záväzky	28 971,25	10 255,77
z toho :		
Rezervy	600,00	900,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	269,41	

Dlhodobé záväzky	865,05	1 198,50
Krátkodobé záväzky	20 370,17	5 190,65
Bankové úvery a výpomoci	6 866,62	2 966,62
Časové rozlíšenie	254 184,88	248 437,17

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	1 113,37	1 113,37	
- zamestnancom	2 413,15	2 413,15	
- poisťovniam	1 412,39	1 412,39	
- daňovému úradu	251,74	251,74	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	2 966,62	2 966,62	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2016	**8 157,27**	**8 157,27**	

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
Prima banka	Univerzálny komunálny úver	13 300,00	3 600,00	160,14	2 966,62	25.1.2024

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.

9. 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 a založeným právnickým osobám

Obec neposkytla finančné prostriedky zriadenej právnickej osoby – s.r.o. (je v likvidácii).

b) 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 -
Nadácia ZSE	Projekt „Letné kino“ – bežné	800,00	800,00	0,00
Krajský staveb.úrad TN	Stavebný poriadok - bežné	417,12	417,12	0,00
Okresný úrad NM	Transfer voľby – bežné	1 377,94	1 377,94	0,00
Krajský úrad ŽP	Transfer ochrana prírody - bežné	21,69	21,69	0,00
Okresný úrad NM	Transfer register obyvateľov - bežné	76,56	76,56	0,00
Okresný úrad NM	Transfer register adries – bežné	19,60	19,60	0,00
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	Úhrada nákladov na mzdu – AČ - bežné	5 179,01	5 179,01	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s VÚC.

10. Hodnotenie plnenia programov obce – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec na základe uznesenia č. 16/2013, A. Schvaľuje, bod 3 zo dňa 16.12.2013 schvaľuje zostavenie a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry.

11. Návrh uznesenia

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 1 840,13 EUR.