

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Krškany za rok 2019

Predkladá : Ing. Peter Kováčik
Spracoval: Ľubica Agárdyova

V Krškanoch dňa 18.05.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 19.05.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 19.05.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Krškanoch dňa _____, uznesením č. _____,

Závěrečný účet:

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

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 peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný 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 nebol zostavený.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2018 uznesením č. 2/1/2018

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 01.03.2019 rozpočtovým opatrením č. 1/2019
- druhá zmena schválená dňa 04.06.2019 rozpočtovým opatrením č. 2/2019
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2019 rozpočtovým opatrením č. 3/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 01.07.2019 rozpočtovým opatrením č. 4/2019
- piata zmena schválená dňa 01.09.2019 rozpočtovým opatrením č. 5/2019
- šiesta zmena schválená dňa 01.12.2019 rozpočtovým opatrením č. 6/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	266 566,00	480 100,97
z toho :		
Bežné príjmy	266 566,00	297 784,96
Kapitálové príjmy	0,00	1 100,00
Finančné príjmy	0,00	181 216,01
Výdavky celkom	266 150,00	281 651,55
z toho :		
Bežné výdavky	266 150,00	269 275,88
Kapitálové výdavky	0,00	12 375,67
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	416,00	198 449,42

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
480 100,97	456 190,36	95,02

Z rozpočtovaných celkových príjmov 480 100,97 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 456 190,36 EUR, čo predstavuje 95,02 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
297 784,96	297 709,04	99,97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 297 784,96 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 297 709,04 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
283 220,09	283 215,55	99,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 218 501,60 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 218 501,60 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 37 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 37 538,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,46 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 28 045,15 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9 440,29 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 53,38 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 37 538,82 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 824,33 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 650,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 580,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 89,35 % plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 52,80 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 48,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 32,00 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 15 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 16 331,23 EUR, čo predstavuje plnenie na 108,87 % plnenie. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 1 646,31 EUR.

Poplatok za jadrové zariadenia

Z rozpočtovaných 10 216,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 10 215,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
8 152,29	8 087,70	99,21

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 354,93 EUR, čo je 94,20 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 100,57 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 254,36 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 858,41 EUR, čo je 71,46 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 176,12	1 169,57	99,44

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 800,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 169,57 EUR, čo predstavuje 99,44 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 100,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 236,22 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce soc. vecí a rodiny Levice	1 403,45	Projekt § 54
Okresný úrad Nitra	173,00	Školstvo
Ministerstva vnútra SR	70,95	Dotácia ŽP
Ministerstvo vnútra SR	1 989,51	Dotácia voľby
Min.dopr.,výst.a reg.rozvoja SR	991,25	Stavebná činnosť
Min.dopr.,výst.a reg.rozvoja SR	32,79	Miestne komunikácie
Ministerstvo vnútra SR	250,47	REGOB
Úrad práce soc. vecí a rodiny Levice	298,80	Dotácia ŠJ-hmotná núdza
Ministerstvo vnútra SR	26,00	Register adries

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
1 100,00	1 100,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 100,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 100,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
181 216,01	157 381,32	86,85

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 181 216,01 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 157 381,32 EUR, čo predstavuje 86,85 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 1/3/2019 zo dňa 04.06.2019 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 27 783,94 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 16 875,76 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
281 651,55	281 038,42	99,78

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 266 150,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 281 038,42 EUR, čo predstavuje 105,59 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
269 275,88	268 662,75	99,77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 266 150,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 268 662,75 EUR, čo predstavuje 100,94 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 103 090,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 117 762,40 EUR, čo je 107,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, pracovníkov - Projekt 50j /Úrad práce a sociálnych vecí/ a pracovníkov školstva - MŠ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 36 330,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 43 642,15 EUR, čo je 120,13 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 121 630,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 101 711,68 EUR, čo je 83,62 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 5 100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 5 546,52 EUR, čo predstavuje 108,76 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
12 375,67	12 375,67	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 12 375,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 12 375,67 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	297 709,04
z toho : bežné príjmy obce	297 709,04
Bežné výdavky spolu	268 662,75
z toho : bežné výdavky obce	268 662,75
Bežný rozpočet	29 046,29
Kapitálové príjmy spolu	1 100,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1 100,00
Kapitálové výdavky spolu	12 375,67
z toho : kapitálové výdavky obce	12 375,67
Kapitálový rozpočet	- 11 275,67
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	17 770,62
Vylúčenie z prebytku	107,60
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	17 663,02
Príjmové finančné operácie	157 381,32
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	157 381,32
PRÍJMY SPOLU	456 190,36
VÝDAVKY SPOLU	281 038,42
Hospodárenie obce	175 151,94
Vylúčenie z prebytku	157 488,92
Upravené hospodárenie obce	17 663,02

Prebytok rozpočtu v sume 17 663,02 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 znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 17 663,02 EUR

Zostatok finančných operácií v sume v sume 168 048,42 EUR (185 711,44 – 17 663,02) bude prevedený do príjmovej časti rozpočtu obce v roku 2020 cez položku 453000 ako zostatok prostriedkov predchádzajúceho roka.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 17 663,02 EUR.

Ministerstvo financií SR		
Sekcia rozpočtovej politiky		
Odbor rozpočtovej regulácie		
Kalkulačka na výpočet výsledku hospodárenia v metodike ESA 2010^h		
		(veurách)
Číslo riadku	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	Suma
1	PRÍJMY (100+200+300) a príjmové finančné operácie (400+500)	456 190
2	v tom: daňové príjmy (100)	283 216
3	nedaňové príjmy (200)	10 357
4	granty a transfery (300)	5 236
5	príjmové finančné operácie (400, 500)	157 489
6	z toho: príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400)	157 489
7	prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500)	0
8	VÝDAVKY (600+700) a výdavkové finančné operácie (800)	281 038
9	v tom: bežné výdavky (600)	268 663
10	kapitálové výdavky (700)	12 376
11	výdavkové finančné operácie (800)	0
12	Prebytok (+)/schodok (-), hotovostný (r.1-r.8)	175 152
13	Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1-r.5-r.8+r.11)	17 663
14	Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -)	-238
15	Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -)	-1 076
16	Zahnutie položiek časového rozlíšenia (r.14+r.15)	-1 314
17	Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 2010^h** (r.13+r.16)	16 349

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	135 945,53
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	27 783,94
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 3/2/2019 zo dňa 08.03.2019	1 461,00
- uznesenie č. 3/2/2019 zo dňa 08.03.2019	6 355,00
- uznesenie č. 3/2/2019 zo dňa 08.03.2019	3 092,18
Prevod na účet /zmena účtu/	-152 760,00
KZ k 31.12.2019	61,29

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	4 156,91
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1 015,19
Poplatky /zmena/	- 3,50
Prevod z účtu /zmena účtu/	-5 000,00
KZ k 31.12.2019	168,60

4. 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	1 029 630,54	1 018 525,32
Neobežný majetok spolu	700 262,25	669 094,92
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 314,30	2 314,30
Dlhodobý hmotný majetok	559 211,59	528 356,26
Dlhodobý finančný majetok	138 736,36	138 736,36
Obežný majetok spolu	328 626,83	347 517,54
z toho :		
Zásoby	693,41	847,91
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5 182,83	1 325,52
Finančné účty	322 750,59	345 344,11
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	741,46	1 912,86

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	1 029 630,54	1 018 525,32
Vlastné imanie	815 690,69	829 174,99
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	815 690,69	829 174,99
Záväzky	18 937,64	22 504,76
z toho :		
Rezervy	1 400,00	1 700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	162,80
Dlhodobé záväzky	4 156,91	5 168,60
Krátkodobé záväzky	13 380,73	15 473,36
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	195 002,21	166 845,57

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	74,85	74,85	0,00
- zamestnancom	7 659,88	7 659,88	0,00
- poisťovniam	4 607,12	4 607,12	0,00
- daňovému úradu	1 226,66	1 226,66	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	1 904,85	1 904,85	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2019	15 473,36	15 473,36	0,00

Stav úverov k 31.12.2019

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
-	-	-	-	-	-	-

Obec neuzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere a nemá žiadny dlh.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 dotácie v súlade so VZN č. 1/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
-	0,00	0,00	0,00

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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 a založeným právnickým osobám

Obec k 31.12.2019 nezískala žiadne finančné prostriedky voči zriadeným a záložným právnickým osobám.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Obec k 31.12.2019 neviduje voči ŠR žiadne záväzky. Všetky finančné prostriedky prijaté so ŠR účelovo vyčerpala a zaúčtovala so ŠR.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec k 31.12.2019 neviduje žiadne finančné prostriedky získané od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec k 31.12.2019 neviduje žiadne finančné prostriedky prijaté s VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec na základe Uznesenia č. 5/16/2013 zo dňa 08.12.2013 nepredkladá programový rozpočet.

Vypracovala: Ľubica Agárdyová

Predkladá: Ing. Peter Kováčik

V Krškanoch, 18.05.2020