

**Závěrečný účet obce Tročany
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Predkladá: Ing. Matúš Stavar, starosta obce

Spracovali: Ing. František Ježík, Veronika Ľuníková

V Tročanoch, dňa 12.06.2020

Závěrečný účet vyvesený na úradnej tabuli a webovej stránke obce dňa 12.06.2020

Závěrečný účet obce schválený OZ dňa DD.MM.2020 uznesením č. XX/2020

**Závěrečný účet obce
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia bežných príjmov za rok 2019
3. Kapitálové príjmy
4. Ostatné príjmy
5. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
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 za rok 2019
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - obcou zriadeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
10. Hospodárenie obce za rok 2019
11. Návrh na rozdelenie prebytku hospodárenia za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet 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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.10.2019 uznesením č. 26/2019

Rozpočet obce na rok 2019

v celých €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po posledne zmene
Príjmy celkom	557 148	557 148
z toho:		
Bežné príjmy	557 148	484 148
Kapitálové príjmy		73 000
Finančné operácie príjmové		40 246
Výdavky celkom	535 394	535 394
z toho:		
Bežné výdavky	432 658	432 658
na obec		
ZŠ, MŠ, ŠJ		
Kapitálové výdavky	102 736	102 736
Finančné operácie výdavkové		1 250
Rozpočet obce +,-	21 754	21754

Poznámka: Uvedené finančné operácie príjmové a výdavkové nie sú súčasťou rozpočtu.

2. Rozbor plnenia bežných príjmov za rok 2019 v celých €

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
484 148	497 265	102,71

A) Daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
460 633	466 325	101,23

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Prvotne schválená finančná čiastka z podielových daní vo výške 447 193 € bola v rozpočte obce upravená k 31.12.2019 na čiastku skutočne poukázanú zo ŠR SR v sume 454 786 € a predstavuje 100 % plnenie.

b) Daň z nehnuteľnosti (pozemky a stavby)

Daň z pozemkov a stavieb bola v rozpočte po úprave vo výške 8 173 €, čo predstavuje aj skutočne vybranú sumu na dani z nehnuteľnosti. Pozdĺžnosti fyzických a právnických osôb na dani z nehnuteľnosti k 31.12.2019 činili sumu 1 585 €.

c) Daň za psa

Rozpočtovaná suma 140 €, skutočne vybrané poplatky 140 €. Nevymožená čiastka z minulých období činí 25 €.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Rozpočtovaná suma 3 226 €, skutočne vybrané poplatky 3 226 €. Dlžná čiastka na týchto odpadoch predstavuje ku koncu roka 2019 sumu 215,50 €.

B) Bežné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 800	5 781	321

Rozdiel vo výške 1 999 € je v príjmoch za stravné, ktoré nebolo rozpočtované. Všetky tieto príjmy súvisia s poplatkami za používanie majetku obce (prenájom KSB, traktorové práce, prenájom drobného stavebného strojového parku a podobne.

C) Ostatné príjmy – granty a transfery

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
94 715	98 159	103,63

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad	10 688	Normatívne prostriedky
2.	Krajský školský úrad	115	Na predškolákov
3.	Krajský školský úrad	141	Vzdel poukazy, učebnice
4.	Ministerstvo vnútra SR	114	Registrácia obyvateľstva
5.	Ministerstvo vnútra SR	2261	Prezidentské voľby
6.	Ministerstvo vnútra SR	1400	Dobrovoľný hasičský zbor
7.	Ministerstvo školstva SR	498	Úhrada stravovania
8.	Úrad vlády SR	8 000	Miestne komunikácie
9.	Štátny rozpočet - šport	10 000	Multifunkčné ihrisko
10.	Štátny rozpočet - od.zona	5 000	Oddychová zona
11.	UPSVaR	9 942	Na úhradu nákladov zamestnanosti
12.	Štátny rozpočet - ENVI	50 000	Zateplenie KSB
13.	Prostriedky z predch.rokov	40 246	Prostr.z predch.rokov a uvery

Spolu tvorili granty a transfery s prostriedkami z predchádzajúcich rokov čiastku vo výške 138 405 €. Všetky granty a transfery boli účelovo viazané a použili sa súlade s príslušnými predpismi na účel, na ktorý boli určené.

3. Kapitálové príjmy

Z celkových príjmov 570 265 €, kapitálové príjmy predstavujú sumu 73 000 € a predstavujú dotáciu zo ŠR SR, výjazdového rokovania vlády SR a Enviromentalného fondu v členení: 50 000 € dotácia na zateplenie a rekuperáciu, 5 000 € na oddychovú zónu, 10 000 € na multifunkčné ihrisko a 8 000 € na miestne komunikácie.

4. Ostatné príjmy

Ostatné príjmy predstavujú nevyčerpané prostriedky predchádzajúcich rokov v sume 10 193 € a bankové úvery v sume 30 053 €

5. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
535 394	598 829	111.85

a) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
432 658	492 737	113.88

V tom:

Verejné služby - voľby	1 400	1 845	131,78
Ochrana pred požiarmi	1 580	2 414	152,78
Cestné komunikácie	650	171	26,31
Odvoz a likvidácia odpadov	5 200	4 016	77,23
Verejné osvetlenie	2 700	2 681	99,29
Kultúrne služby a knižnica	1 450	2 693	185,72
Verejný rozhlas	600	94	15,66
Dom Nádeje	550	880	160,00
Materská škola	14 549	20 357	139,92
Základná škola	19 831	25 560	128,89
Školská jedáleň	10 818	13 161	149,38
Spolu	432 658	492 737	113,88

b) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
102 736	106 092	103.26

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť
Dotácia na miest.komunikáciu	8 000	0
Traktor a príves	0	14 650
Chodník	15 000	10 380
Zateplenie a rekuper.KSB	53 800	75 663
Drenáž.kanáľ +odvod.cesty	800	0
Stabilizácia mosta	1 500	0
Oddychová zóna	5 400	5 400
Rekonšt.miest.nesp.komunik.	8 236	0
Oprava multifunkč.ihriská	10 000	0
Spolu	102 736	106 093

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

AKTÍVA

Názov	KS k 31.12.2018	KS k 31.12.2019
Majetok spolu	339 873	429 372
Neobežný majetok spolu	315 248	405 209
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	315 248	405 209
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	24 625	24 163
z toho:		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subj. VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 934	1 857
Finančné účty	22 691	22306
Poskytnuté návrat.fin.výpom.dlhodobé	0	0
Poskytnuté návrat.fin.výpom.krátkodobé	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

PASÍVA

Názov	KS k 31.12.2018	KS k 31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	339 873	429 372
Vlastné imanie	284 201	288 979
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Navysporiadaný VH minulých rokov	351 356	284 201
Výsledok hospodárenia v roku	-67 155	4 778
Záväzky	42 722	63 091
z toho:	0	0
Rezervy krátkodobé	300	300
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	512	1 016
Krátkodobé záväzky	41 910	32 972
Bankové úvery a výpomoci	0	28 803
Časové rozlíšenie	12 950	77 302

6.1. Prehľad dlhodobého hmotného majetku

Druh dlhodobého majetku	Hodnota v €
Pozemky	59 184
Budovy, stavby	143 179
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	15 763
Nezaradené investície(rekonštr.KSB,chodník, oddych.zóna)	187 080
Spolu	405 206

6.2. Krátkodobé pohľadávky

Ku koncu roka obec eviduje krátkodobé pohľadávky po dobe splatnosti kratšej ako rok vo výške 1 857 €. Sú to nezaplatene miestne dane a poplatky

6.3. Finančný majetok

Štruktúra finančného majetku	Hodnota v €
Pokladnica	2 677
Ceniny	84
Bankové účty	19 545
Účty s dobou viazanosti dlhšou ako rok	0
Spolu	22 306

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec eviduje k 31.12.2019 záväzky v celkovej čiastke 63 091 € v nasledovnej štruktúre:

- voči bankám	28 803 €
- voči dodávateľom	5 968 €
- voči zamestnancom	4 875 €
- voči inštitúciám(ZP, SP, DÚ)	3 665 €
- sociálny fond	1 016 €
- rezervy krátkodobé	300 €
- nevyčerpané prostriedky	18 464 €

Všetky záväzky okrem sociálneho fondu sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

Obec poskytla v roku 2019 dotácie v súlade so VZN č. 08/2015 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma použitých prostriedkov	skutočne finančných
Občianske združenie "Cesty nádeje"	324 496 €	324 496 €	

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- a) ostatným právnickým a fyzickým osobám, ktorých zriaďovateľom je obec
- b) štátnemu rozpočtu

V súlade s ustanovením §16 ods. 2 zákona č.583/2004 Z.z. 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 ktorým poskytnú finančné prostriedky zo svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VUC.

a) finančné usporiadanie voči právnickým a fyzickým osobám, ktorých zriaďovateľom je obec

Na území obce nepôsobia spoločnosti s právnou subjektivitou, ktorých zriaďovateľom by bola obec

b) finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu (bežné a investičné transfery):

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finan.prostriedkov	Rozdiel
KŠÚ	Základná škola a VP	10 829	10 829	0
KŠÚ	Na predškolačkov	115	115	0
Min. vnútra	Decentralizačná dotácia - register obyvateľstva	114	114	0
Min. vnútra	Voľby	2 261	2 261	0
Min. vnútra	Dobrovoľný hasičský zbor	1 400	1 400	0
Min. školstva	Úhrada bezplat. Stravovania	498	498	0
Min. financií	Investičný transfer - miestne komunikácie	8 000	0	8 000
Min. financií	Investičný transfer - multifunkčné ihrisko	10 000	10 000	0
Min. financií	Investičný transfer - oddychová zóna	5 000	5 000	0
Min. financií	Investičný transfer - zateplenie KSB	50 000	50 000	0
ÚPSVaR	Na úhradu nákladov zamestnanosti	9 942	9 942	0

Do konca roka 2019 obec nepoužila a nezúčtovala so štátnym rozpočtom len investičný transfer, ktorý je účelovo viazaný na rekonštrukciu miestnej komunikácie vo výške 8 000 € a transfer na opravu multifunkčného ihriska 10 000 €. Musí tak urobiť do konca roka 2020.

10. Hospodárenie obce za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019
Bežné príjmy obce spolu	497 265
Bežné výdavky obce spolu	492 737
Bežný rozpočet	4 524
Kapitálové príjmy obce spolu	73 000
Kapitálové výdavky obce spolu	106 092
Kapitálový rozpočet	-33 092
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-28 568
Vylúčenie zo schodku	-8 000
Upravený schodok bežného a kap.rozpočtu	-36 568
Príjmy z finančných operácií	40 246
Výdavky z finančných operácií	1 250
Rozdiel finančných operácií	38 996
PRÍJMY SPOLU	610 511
VÝDAVKY SPOLU	600 079
Hospodárenie obce	10 432
Vylúčenie z prebytku	-8 000
Upravené hospodárenie obce	2 432

Podľa ustanovenia § 10 ods. 3 a ods.6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bolo hospodárenie obce nasledovné:

Hospodárenie obce v roku 2019:

- Prebytok bežného rozpočtu	4 524 €
- Schodok kapitálového rozpočtu	-33 092 €
- Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-28 568 €
- Rozdiel z finančných operácií	38 996 €
- Vylúčenie z prebytku hospodárenia	-8 000 €
Hospodárenie obce v roku 2019	2 432 €

11. Návrh na rozdelenie prebytku hospodárenia za rok 2019

Obec je v relatívne dobrej finančnej kondícii, ale vzhľadom na prebiehajúce investičné akcie, ktoré je potrebné zrealizovať a relatívnym nedostatkom disponibilných finančných prostriedkov v čase, bolo potrebné tento problém vyriešiť kontokorentným úverom. Nevyčerpaný investičný transfer z roku 2018 bol vyčerpaný v roku 2019 – použitý na dostavbu chodníka. Prijatý investičný transfer vo výške 18 000 € nebol vyčerpaný v roku 2019 a bude použitý na dostavbu miestnej komunikácie a úpravu multifunkčného ihriska. Podľa zákona o rozpočtových pravidlách č. 583/2004 Z. z. musí obec vytvárať rezervný fond z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu. Keďže Bežný a kapitálový rozpočet skončili schodkom, rezervný fond sa nevytvorí.