

Závěrečný účet
Obce KŠINNÁ
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019

Predkladá : JUDr. Tatiana Botková, starostka obce
Spracoval: Ing. Božena Hollá

V Kšínnej, dňa 11.6.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11.06.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 11.06.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 11.06.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kšínnej dňa 30.06.2020, uznesením č. 13/2020

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 01.07.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 01.07.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 01.07.2020

Závěrečný 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. 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

Závěrečný účet obce za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. 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 14.12.2018, uznesením č. 100.

Prvá zmena bola schválená dňa 29.04.2019, uznesením č. 14/2019.

Druhá zmena bola schválená dňa 24.06.2019, uznesením č. 41/2019

Tretia zmena bola schválená dňa 16.12.2019, uznesením č. 61/2019.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	701865,00	778982,00
z toho :		
Bežné príjmy	170456,00	235742,00
Kapitálové príjmy	504838,00	458776,00
Finančné príjmy	26571,00	84464,00
Výdavky celkom	701865,00	778982,00
z toho :		
Bežné výdavky	168656,00	209769,00
Kapitálové výdavky	533209,00	569213,00
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce		0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
778982,00	778628,02	99,95

Z rozpočtovaných celkových príjmov 778982,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 778628,02 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
235742,00	235390,19	99,85

Z rozpočtovaných bežných príjmov 235742,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 235390,19 EUR, čo predstavuje 99,85 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
208232,00	207985,32	99,88

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 170404,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 170147,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,85 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30256,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 30251,37 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17356,06 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 12895,31. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 30251,37 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2084,85 EUR.

Daň za psa bola rozpočtovaná na 500,00 Eur, plnenie bolo 515,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočtovaný na 7072,00 Eur, plnenie bolo 7071,38 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
13773,00	13722,07	99,57

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1863,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1861,78 EUR, čo je 99,93 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1482,98 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 378,80 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 9610,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 9562,04 EUR, čo je 99,50 % plnenie.

Poplatky a platby za stravné v MŠ

Rozpočet bol vo výške 2300,00 €, skutočný príjem bol 2298,25 €.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 13737,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 13682,80 EUR, čo predstavuje 99,60% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad ŽP	46,83	Životné prostredie
Okresný úrad odbor školstva	395,00	Bežné výdavky Materská škola
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	165,33	Register obyvateľstva
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	21,20	Register adries
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	1738,68	Bežné výdavky na voľby
Dobrovoľná ochrana PZ, Bratislava	1400,00	Materiál Dobrovoľná požiarna ochrana
Ministerstvo životného prostredia	4374,70	Obnova verejnej budovy - Kšinná
Ministerstvo životného prostredia	514,66	Obnova verejnej budovy - Kšinná
Úrad práce soc. vecí a rodiny	626,40	Dotácia MŠ strava
Trenčiansky samospráv.kraj	700,00	Transfer – Deň hasičov
Slovenská poštová banka	700,00	Dotácia pre FS Bukovina
Fond na podporu rozvoja umenia	3000,00	Grant pre FS Bukovina

Granty a transfery boli účelovo určené 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
458776,00	458774,82	100,00

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 452636,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 452634,82 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo životného prostredia	404989,06	Obnova verejnej budovy - Kšinná
Ministerstvo životného prostredia	47645,76	Obnova verejnej budovy - Kšinná

Obec Kšinná v roku 2019 odpredala pozemky v hodnote 6140,00 Eur.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
84464,00	84463,01	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 84464,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 84463,01 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
778982,00	778628,02	99,95

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 778982,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 778628,02 EUR, čo predstavuje 99,95% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
209769,00	209417,92	99,83

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 209769,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 209417,92 EUR, čo predstavuje 99,83% 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 95429,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 95425,38 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov Obecného úradu a zamestnancov Materskej školy a školskej jedálne a zamestnancov pracujúcich na dohody.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 29054,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 28926,59 EUR, čo je 99,56 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 85286,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 85065,95 EUR, čo je 99,74 % 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 5139,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 5137,26 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
569213,00	569210,10	100,00

3. Výdavkové finančné operácie

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

4. Schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	235390,19
z toho : bežné príjmy obce	235390,19
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	209417,92
z toho : bežné výdavky obce	209417,92
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	+ 25972,27
Kapitálové príjmy spolu	458774,82
z toho : kapitálové príjmy obce	458774,82
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	569210,10
z toho : kapitálové výdavky obce	569210,10
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-110435,28
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-84463,01
Navýšenie schodku	-286,80
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-84749,81
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	84463,01
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	84463,01
PRÍJMY SPOLU	778628,02
VÝDAVKY SPOLU	778628,02
Hospodárenie obce	0
Navýšenie schodku - Nevyčerpaná dotácia na stravu v Materskej škole	-286,80
Upravené hospodárenie obce	-286,80

Schodok rozpočtu v sume EUR zistený podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, [je vo výške - 84463,01 €](#).

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 84463,01 EUR.

Na základe uvedených skutočností sa tvorba rezervného fondu znižuje za rok 2019 o sumu 84749,81 €.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní schodku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, **schodok sa navyšuje o**

nevyčerpanú dotáciu na stravu v MŠ v sume 286,80 €.

Na základe uvedených skutočností - schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 286,80 €. Obec netvorí za rok 2019 rezervný fond, ani iné peňažné fondy. Schodok rozpočtu vo výške 286,80 € navrhujeme vysporiadať z prostriedkov rezervného fondu.

5.Tvorba a použitie rezervného a sociálneho fondu

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	199835,44
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. 62 zo dňa 16.12.2019	- 84463,01
- krytie schodku rozpočtu	-286,80
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	115085,63

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **vnútorná smernica**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	763,74
Prírastky - povinný prídel - %	613,97
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	782,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	595,71

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	608314,68	880694,62
Neobežný majetok spolu	393784,81	757278,36
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	290618,11	654111,66
Dlhodobý finančný majetok	103166,70	103166,70
Obežný majetok spolu	213917,21	122757,04
z toho :		
Zásoby	25,74	0,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	10365,35	2961,84
Finančné účty	203526,12	119794,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	612,66	659,22

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	608314,68	880694,62
Vlastné imanie	402737,29	410609,94
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	7076,79	7872,65
Záväzky	183548,39	13444,86
z toho :		
Rezervy	400,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé záväzky	763,74	595,71
Krátkodobé záväzky	182384,65	12062,35
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	22029,00	456639,82

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	1402,08	1402,08	
- zamestnancom	5374,15	5374,15	
- poisťovniam	3286,32	3286,32	
- daňovému úradu	732,65	732,65	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	1267,15	1267,15	
Záväzky spolu k 31.12.2018	12062,35	12062,35	

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

Ziadateľ 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 -
Telovýchovná jednota Družstevník Kšinná	1028,16	1028,16	0

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

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 -
Okresný úrad ŽP	Životné prostredie-bežné výdavky	46,83	46,83	0
Okresný úrad odbor školsťva	Materská škola – bežné výdavky	395,00	395,00	0
Okresný úrad Bánovce nad Bebr.	Register obyvateľstva-bežné výdavky	165,33	165,33	0
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	Register adries – bežné výdavky	21,20	21,20	0
Okresný úrad Bánovce nad Bebr.	Bežné výdavky - voľby	1738,68	1738,68	0
Dobrovoľná ochrana PZ	Materiál Dobrovoľná požiarna ochrana- bežné výdavky	1400,00	1400,00	0
Ministerstvo životného prostredia	Obnova verejnej budovy Kšinná - bežné výdavky	4374,70	4374,70	0
Ministerstvo životného prostredia	Obnova verejnej budovy Kšinná – bežné výdavky	514,66	514,66	0
Ministerstvo životného prostredia	Obnova verejnej budovy Kšinná – kapitálové výdavky	458774,82	458774,82	0
Úrad práce soc. vecí a rodiny	Dotácia MŠ strava	626,40	339,60	286,80
TSK Trenčín	Trasfer – Deň hasičov	700,00	700,00	0
Slovenská poštová banka	Dotácia pre FS Bukovina	700,00	700,00	0
Fond na podporu umenia	Grant pre FS Bukovina	3000,00	3000,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Ing. Božena Hollá

Predkladá: JUDr. Tatiana Botková

V Kšinne, dňa 11.06.2020

10. 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.**