

Závěrečný účet Obce

BAJANY

a rozpočtové hospodárenie

za rok 2019

Predkladá : Bc. František Genco, starosta obce

Spracoval: Oľga Salayová

V Bajanoch, dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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

a rozpočtové hospodárenie 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.11.2018 uznesením č. 4/2018

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 04.12.2019 uznesením č 9/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	218 950,00	448 584,42
z toho :		
Bežné príjmy	218 950,00	296 552,44
Kapitálové príjmy	0,00	75 949,65
Finančné príjmy	0	76082,33
Výdavky celkom		437 131,03
z toho :		
Bežné výdavky	205 450,00	268 692,40
Kapitálové výdavky	0,00	69 695,19
Finančné výdavky		77 949,65
Rozpočet obce	205 450,00	416 337,24

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
218 950,00	296 552,44	135,45

Z rozpočtovaných celkových príjmov 218 950,00 EUR bol skutočný príjem k 296 552,44 v sume 230 196,91 EUR, čo predstavuje 135,45 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
218 950,00	296 552,44	135,45

Z rozpočtovaných bežných príjmov 29 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 24 261,35 EUR, čo predstavuje 82,62 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
171 900,00	167 953,04	97,71

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 150 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 146 348,15 **EUR**, čo predstavuje plnenie na 97,57 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 18 626,52 EUR, čo je 102,91 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 495,40 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 131,12 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 18 626,52 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 383,63 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 749,89 EUR.

Daň za psa rozpočet 300,00 Eur, skutočnosť 244,00 € čo predstavuje plnenie na 81,34 %. Obec k 31.12.2019 eviduje pohľadávky na dani za psa 52 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočet 3500,00 €, skutočnosť

2 734,37 € čo predstavuje plnenie na 78,13 %. Obec k 31.12.2019 eviduje pohľadávku na poplatku za KO v sume 383,63,00 Eur.

Daň za užívanie verejného priestranstva

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
18 050,00	25 505,27	141,31

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 000,52 EUR, čo je 99,45 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 400,52 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 1 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 686,81 EUR, čo je 90,58 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje napr. príjmy zo správnych popl. pol. za stravne zamestnancov.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 000,00 Eur, bol skutočný príjem vo výške 14 654,35 Eur, čo predstavuje 366,36 % plnenie

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3 530,00	44,12	1,25

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 500,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 747,96 EUR, čo predstavuje 116,53 % plnenie.

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

c.) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 29 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 103 094,13 EUR, čo predstavuje 79,95 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF - ŽP	36,94	
MF	1 301,00	Dotácia MŠ
Voľby prez. I. kolo	866,24	Zabezpeč. volieb
Voľby prez. II. kolo	786,24	Zabezpeč. volieb
MF – EU voľby	1054,88	Zabezpeč volieb.
Nadácia EPN	1000,00	Nákup idukač. potr. Pre MŠ
MF – SR	71,74	Refund. skladníka CO
IA – MPSVaR Bratislava	20 994,24	Refund. výdavkov TSP
ÚPSVaR Michalovce	52 068,74	Refundácia pracovníkov
USVRK Bratislava	3 000,00	Cesta Zugov
Štátny rozpočet	13 0000,00	Úprava obec budovy
MF – SR – výjazd rok.	9 500,00	Úprava verejných priest.
PPA Bratislava	72 949,65	Vybudovanie chodníkov

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0,00	75 949,65	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 75 949,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 75 949,65 EUR, čo predstavuje 93,92 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje dotáciu na projekt Chodníky v obci Bajany

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
45 975,15	45 974,15	100 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 45 975,15 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 45 975,15 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
76 082,33	76 082,33	100,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 76 082,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 437 131,03 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
268 692,40	268 692,40	100,00 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 268 692,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 268 692,40 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 92 000,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 sume 127 041,69 EUR, čo je 138,09 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníčky TSP, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 38 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 44 711,55 EUR, čo je 115,84 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 72 850,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 94 532,98 EUR, čo je 139,77 % 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 2 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 2406,80 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 20 051,53 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 20 051,53 EUR, čo predstavuje 120,34 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
69 695,19	69 695,19	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 69 695,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 69 695,19 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Chodníky v obci obce Bajany

Z rozpočtovaných 6 9695,19 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 6 695,19 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. **3) Výdavkové finančné operácie :**

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
77 949,65	77 794,65	100 ,00 %

Z rozpočtovaných finančných výdavkov neboli rozpočtované.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	296 552,44
Bežné výdavky spolu	268 692,40
Bežný rozpočet	+27 860,04
Kapitálové príjmy spolu	75 949,65
Kapitálové výdavky spolu	69 695,19
Kapitálový rozpočet	6 254,46
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	34 114,50
Vylúčenie z prebytku	24 026,45
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	10 088,05
Príjmy z finančných operácií	76 082,33
Výdavky z finančných operácií	77 949,65
Rozdiel finančných operácií	-1 867,32
PRÍJMY SPOLU	448 584,42
VÝDAVKY SPOLU	416 337,24
Hospodárenie obce	32 247,18
Vylúčenie z prebytku	24 026,45
Upravené hospodárenie obce	8 220,24

Prebytok rozpočtu v sume 34 114,50EUR 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **24 026,45 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **10 088,05 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 **-1 867,32 EUR**, navrhujeme použiť na :

- **schodok finančných operácií v sume 1 867,32 EUR bol vysporiadaný z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu**

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 prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 590 ,65 EUR, a to na :
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume **590,65 EUR**
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 23 239,16 EUR, a to na :
 - oprava obecnej budovy z MF v sume **13 000 EUR**
 - úprava verejných priest. Z MF v sume **5 239,16 EUR**
 - zábezpeka na výstavbu komunitné centrum v sume **5000 EUR**
- nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **196,64 EUR**,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 8 220,24 EUR.**

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.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	2 119,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok - nepoužité prebytky min. rokov	6 009,29
Úbytky - použitie rezervného fondu : - splátku úveru a kap. výdavky - krytie schodku rozpočtu	8 128,29
KZ k 31.12.2019	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	725,95
Prírastky - povinný prídelenie - % - povinný prídelenie - % - ostatné prírastky	3 318,19
Úbytky - závodné stravovanie - regeneráciu PS, dopravu - dopravné - ostatné úbytky	3 168,54
KZ k 31.12.2019	875,60

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	1 917 946,48	1 896 246,88
Neobežný majetok spolu	1 906 204,84	1 858 999,10
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 485,43	1 485,43
Dlhodobý hmotný majetok	1 807 174,00	1 759 968,26
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97 545,41
Obežný majetok spolu	30 159,60	11 643,89
z toho :		
Zásoby	164,12	165,04
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 573,05	2 272,10
Finančné účty	8 905,80	33 332,27
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	97,50	97,75

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 917 946,48	1 896 246,88
Vlastné imanie	353 466,92	67 702,75
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	353 66,92	367 702,75
Záväzky	75 383,19	54 393,85
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	383,33	707,72
Krátkodobé záväzky	54 348,43	29 200,40
Bankové úvery a výpomoci	20 051,53	5 055,92
Časové rozlíšenie	1 489 096,27	1 474 150,28

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	
- voči dodávateľom	3 936,75
- voči štátnemu rozpočtu	0,00
voči zamestnancom	10 344,01
voči poisťovniam	7 231,40
- voči daňovému úradu	1 648,24
- ostatné	1 040,00
- zábezpeka	5 000,00

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere pre Chodníky v obci Bajany . Úver je Krátkodobí .

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2019	Splatnosť
Prima banka a.s.,	Rekonštrukcia chodníkov	57 954,04			0	

8. Hospodárenie príspevkových organizácií.

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám -podnikateľom podľa § 7 zákona č. 583/2004 Z.z.

Obec neposkytla žiadnu dotáciu.

10. Podnikateľská činnosť.

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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 poskytnú 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 nie je zriaďovateľom , či zakladateľom právnických osôb.

b) [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 (stí.3 - stí.4) - 5 -
	AČ P 52	1 326,58	1 326,58	
	Regob, stravne, CO, recyk. fond	206,42	206,42	
	Životné prostredie - NAFTA	2 198,38	2 198,38	
	Dotácia MŠ	653,00	653,00	
	Voľby	1 000,75	1 000,75	
	Pozemkové úpravy	1 178 727,09	1 178 727,09	
	TSP	11 373,73	11 373,73	
	AČ 50 j	6 282,82	6 282,82	
	AČ P 54	4 859,59	4 859,59	
	Sanácia miest	29 426,42	29 426,42	
	ZP	38,00	38,00	
	Skladník CO	60,00	60,00	

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neposkytla finančné prostriedky iným obciam.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec v roku 2019 neprijala finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo v Bajanoch uznesením č. 2-1/2014 zo dňa rozhodlo 29.12.2014

o neuplatnení programu v rozpočte Obce Bajany v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 462/2013, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách samosprávy.

Vypracovala: Oľga Salayová

Predkladá: Bc. František Genco
starosta obce

13. Návrh uznesenia č.....

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra ku záverečnému účtu 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 **8 220,24 EUR**.