

Závěrečný účet Obce Tatranská Javorina

a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá :Michal'áková Monika

Spracoval: Michal'áková Monika

V Tatranskej Javorine dňa 20.05.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.05.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa 04.06.2020, uznesením č. 77/2020

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

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 vyrovnaný . Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 04.12.2018 uznesením č.10/2018/04.12.2018.

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 07.02.2019 uznesením č. 19/2019 rozpočtovým opatrením č.1/2019
- druhá zmena schválená dňa 26.3.2019 uznesením č.30/2019 rozpočtovým opatrením č. 2/2019
- tretia zmena schválená dňa 26.6.2019 uznesením č. 45/2019 rozpočtovým opatrením č. 3/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 27.9.2019 uznesením č.49/2019 rozpočtovým opatrením č. 4/2019
- piata zmena schválená dňa 2.12.2019 uznesením č. 63/2019 rozpočtovým opatrením č.5/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	145 570,00	177 824,31
z toho :		
Bežné príjmy	145 570,00	104 054,00
Kapitálové príjmy	0,-	8 153,00
Finančné príjmy	0,-	65 617,31
Výdavky celkom	145 570,00	177 824,31
z toho :		
Bežné výdavky	75 570,00	84 054,00
Kapitálové výdavky	70 000,00	93 770,31
Finančné výdavky	0,-	0,-
Rozpočtové hospodárenie obce	0,-	0,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
177 824,31	176 075,14	99,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 177 824,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 176 075,14 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
104 054,00	105 673,51	101,56

Z rozpočtovaných bežných príjmov 104 054,00,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 105 673,51 EUR, čo predstavuje 101,56 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
98 430,00	98 030,96	99,60

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 57 000,-EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 59 374,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,17 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 24 360,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 26 431,67 EUR, čo je 108,50 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 231,08 EUR, dane zo stavieb boli v sume 24 039,91 EUR a dane z bytov boli v sume 160,68 EUR.

K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z ubytovania vo výške 2 843,00 EUR.

Daň za psa 119,00,- EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 036,00 EUR

Daň za ubytovanie 10 070,17 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
10 293,00	12 853,50	124,90

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 840,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 910,00 EUR, čo je 108,33 % plnenie. Príjem bol z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 910,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby:

Z rozpočtovaných 450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 904,26 EUR, čo je 200,95 % plnenie.

b) iné nedaňové príjmy:

Za služby

Z rozpočtovaných 800,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 654,50 EUR, čo predstavuje 206,81 % plnenie.

Z vkladov

Z rozpočtovaných 50,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 84,74 EUR čo predstavuje 169,48 %

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 484,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 4 089,05 EUR, čo predstavuje 117,40 % plnenie.

Z toho z rozpočtovaných bežných transferov 3 484,-EUR bol skutočný príjem vo výške 4 089,05 EUR čo predstavuje 117,40 % plnenie

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	70,29	Regob
MDV SR	236,43	Stavebný poriadok
ObU ŽP	16,43	Starostlivosť o životné prostredie
MDV SR	9,20	Špec.stav.úrad pre miestne a účelové komunikácie úsek dopravy
MDV SR	41,75	Stavebný poriadok
OU	1 684,76	Referendum, voľby
MV SR	18,00	Register adries
OU PO	528,19	Povodeň
n.o.	800,00	Kultúra
obyvatelia	684,00	Na rozvoj

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

Nepoužité boli vrátené.

2.Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
8 153,00	9 300,00	114,07

3.Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
65 617,31	61 101,63	93,10

V roku 2019 nebol prijatý úver .

4.Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
177 824,31	176 075,14	99,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 177 824,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 176 075,14 EUR, čo predstavuje 99,00 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
84 054,00	85 808,98	102,10

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 84 054,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 85 808,98 EUR, čo predstavuje 102,10 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 32 882,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 35 144,43 EUR, čo je 106,90 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 11 550,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 12 976,50 EUR, čo je 112,40 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 34 082,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 35 843,56 EUR, čo je 105,20 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 877,43 EUR, čo predstavuje 109,67% čerpanie.

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

Obec nemá úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
93 770,31	90 266,16	96,30

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 93 770,31 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 90 266,16 €, čo predstavuje 96,30% čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Obec nemala rozpočtované výdavkové finančné operácie

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

**4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:
Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou.**

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	105 673,51
z toho : bežné príjmy obce	105 673,51
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	85 808,98
z toho : bežné výdavky obce	85 808,98
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet - prebytok	19 864,53
Kapitálové príjmy spolu	9 300,00
z toho : kapitálové príjmy obce	9 300,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	90 266,16
z toho : kapitálové výdavky obce	90 266,16
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet - schodok	-80 966,16
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-61 101,63
<i>Vylúčenie z prebytku účelová dotácia</i>	0,00
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-61 101,63
Príjmy z finančných operácií	61 101,63
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	61 101,63
PRÍJMY SPOLU	176 075,14
VÝDAVKY SPOLU	176 075,14
Hospodárenie obce	0,00
<i>Vylúčenie z prebytku dotácia účelová</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Riešenia hospodárenia obce

Schodok rozpočtu v sume 61 101,63 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 finančných operácií.

Tvorba finančných operácií bola dotácia zo štátneho rozpočtu vo výške 50 000,- € z roku 2018. Použitá v roku 2019 na kapitálové výdavky na nákup traktora s príslušenstvom.

Rozpočtovým opatrením č.3/2019 obec schválila príjmové finančné operácie z prebytku hospodárenia z roku 2018 vo výške 15 617,31 . Použitie na kapitálové výdavky na rekonštrukciu a modernizáciu verejného osvetlenia

Za rok 2019 nevyplýva povinnosť tvorby zákonného rezervného fondu..

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	548,07
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 736,00
Prevod na poplatky na vedenie účtu	0,0
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	2 284,07

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Obec nemá zriadený účet sociálneho fondu. V celej výške povinného prídelu prispieva na stravovanie zamestnancov.

Sociálny fond	Suma v EUR
Povinný prídél	503,85
Stravovanie príspevok	503,85

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

AKTÍVA

Názov	KZ k 31.12.2019 v EUR	KZ k 31.12.2018 v EUR
Majetok spolu	263 905,57	248 931,74
Neobežný majetok spolu	203 897,44	123 569,49
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	171 504,00	91 176,05
Dlhodobý finančný majetok	32 393,44	32 393,44
Obežný majetok spolu	59 774,08	125 121,25
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 867,12	13 356,41

Finančné účty	59 906,96	111 764,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	234,05	241,00

PASÍVA

Názov	KZ k 31.12.2019 v EUR	KZ k 31.12.2018v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	263 905,57	248 931,74
Vlastné imanie	211 743,03	191 220,97
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	211 743,03	191 220,97
Záväzky	9 112,58	57 710,77
z toho :		
Rezervy	800,00	780,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	8 312,58	6 930,77
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	43 049,96	0,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0
- voči dodávateľom	1 496,00
- voči štátnemu rozpočtu	0
- voči zamestnancom	4 216,06
- voči poisťovniam	2 018,04
- voči daňovému úradu	575,36
- ostatné záväzky	7,12
Záväzky krátkodobé spolu:	8 312,58

8. Hospodárenie 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 právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva žiadnu 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 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Regob	70,29	70,29	0,00
MDV SR	Stavebný poriadok	236,43	236,43	0,00
ObU PO	Starostlivosť o životné prostredie	16,43	16,43	0,00
MDPT	Doprava	9,20	0,00	9,20
OU PP	Referendum, voľby	1684,76	1 415,73	269,03
MV SR	Register adries	18,00	18,00	0,00

MDV SR	Stavebný poriadok	41,75	41,75	0,00
OU PO	Povodeň	528,19	528,19	0,00

Nepoužité finančné prostriedky na bežné výdavky obec v roku 2019 vrátila.

Nepoužité finančné prostriedky na kapitálové výdavky z roku 2018 obec vyčerpala v roku 2019. Dotácia bola účelovo určená na kapitálové výdavky na nákup traktora s príslušenstvom vo výške 50 000, EUR.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

Obecné zastupiteľstvo rozhodlo o neuplatňovaní programu obce podľa § 4 ods.5 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov uznesením č. 09/2018/04.12.2018 zo dňa 04.12.2018.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu nezávislého audítora za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad..**