



Závěrečný účet Obce Koňuš za rok 2019

N Á V R H

Predkladá: Mgr. Kvetoslava Šabáková
Spracoval: Mariana Bérešová

V Koňuši, dňa 07. 05. 2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 07. 05. 2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 07. 05. 2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Koňuši dňa __. __. 2020,
uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Záverečný účet obce za rok 2018

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 vyrovnaný.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2018 uznesením č. 27/2018
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15. 03. 2019 uznesením č. 6/2019
- druhá zmena schválená dňa 21. 06. 2019 uznesením č. 17/2019
- tretia zmena schválená dňa 30. 09. 2019 uznesením č. 23/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 12. 12. 2019 uznesením č. 36/2019

Rozpočet obce k 31. 12. 2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	100 000	120 400
z toho:		
Bežné príjmy	92 000	104 950
Kapitálové príjmy	0,00	5 000
Finančné príjmy	8 000	10 450
Výdavky celkom	100 000	115 800
z toho:		
Bežné výdavky	92 000	100 850
Kapitálové výdavky	0,00	7 450
Finančné výdavky	8 000	7 500
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	4 600,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
120 400,00	115 250,25	95,72

Z rozpočtovaných celkových príjmov 120 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 115 250,25 EUR, čo predstavuje 95,72% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
104 950,00	100 438,26	95,70

Z rozpočtovaných bežných príjmov 104 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 100 438,26 EUR, čo predstavuje 95,70% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
93 920,00	92 779,12	98,78

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 80 200,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 79 830,78 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,54%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 590,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 10 295,67 EUR, čo predstavuje 97,22% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 394,24 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 901,43 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 294,33 EUR.

Daň za psa: 132,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 2 520,67 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
2 630,00	1 952,83	74,25

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 770,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 458,07 EUR, čo je 59,49% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 24,80 EUR, a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 433,27 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 850,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 494,76 EUR, čo je 80,80% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
450,00	325,34	72,30

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 450,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 325,34 EUR, čo predstavuje 72,30% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a príjem preplatku SP.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 950,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 380,97 EUR, čo predstavuje 67,69% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	113,52	REGOB
MF SR	19,60	IS RA
MF SR	2 707,36	Voľby
MV SR	35,87	CO
MV SR	26,68	ŽP
DPO SR	1 400,00	DHZ Koňuš
ÚPSVaR	1 077,94	Aktivačná činnosť

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
5 000,00	5 000,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 5 000,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	5 000,00	Rekonštrukcia sály KD

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
10 450,00	9 811,99	93,89

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 10 450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 9 811,99 EUR, čo predstavuje 93,89% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 13/2019 zo dňa 21. 05. 2019 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 9 888,39 EUR z toho splácanie úveru vo výške 7 500,00 EUR a 2 388,39 EUR na dostavbu autobusovej zastávky pri Coop Jednote. V skutočnosti bolo plnenie v sume 9 811,99 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
115 800,00	84 265,94	72,77

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 115 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 84 265,94 EUR, čo predstavuje 72,77% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
100 850,00	74 432,81	73,81

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 100 850,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 74 432,81 EUR, čo predstavuje 73,81% 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 28 490,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 27 745,91 EUR, čo je 97,38% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 11 245,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 10 704,88 EUR, čo je 95,19% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 59 685,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 34 797,21 EUR, čo je 58,30% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 050,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2019 v sume 826,36 EUR, čo predstavuje 78,70% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 7 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7 500,00 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
7 450,00	2 333,13	31,32

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7450,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 2 333,13 EUR, čo predstavuje 31,32% čerpanie. Finančné prostriedky vo výške 1 896,48 EUR boli použité na dostavbu autobusovej zastávky a 439,65 EUR bolo použitých na dokončenie rekonštrukcie podlahy v sále KD.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
7 500,00	7 500,00	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 7 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7 500,00 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie. Finančné prostriedky v plnej výške boli použité na splácanie istiny z prijatých úverov.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	100 438,26
Bežné výdavky spolu	74 432,81
Bežný rozpočet	26 005,45
Kapitálové príjmy spolu	5 000,00
Kapitálové výdavky spolu	2 333,13
Kapitálový rozpočet	2 666,87
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	28 672,32
Vylúčenie z prebytku	5 000,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	23 672,32
Príjmové finančné operácie	9 811,99
Výdavkové finančné operácie	7 500,00
Rozdiel finančných operácií	2 311,99
PRÍJMY SPOLU	115 250,25
VÝDAVKY SPOLU	84 265,94
Hospodárenie obce	30 984,31
Vylúčenie z prebytku - dotácia	5 000,00
Upravené hospodárenie obce	25 984,31

Prebytok rozpočtu v sume 28 672,32 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 upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 5 000,00 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 23 672,32 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 2 311,99 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 2 311,99 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 25 984,31 EUR.

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	1 572,25
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8 316,14
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu: splátka úveru	7 500,00
- dostavba autobusovej zastávky	1 893,48
- uznesenie OZ č. 13/2019 zo dňa 21. 05. 2019	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	494,91

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	147,77
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	323,10
Úbytky - stravovanie	280,35
KZ k 31.12.2019	190,52

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	270 042,27	280 978,90
Neobežný majetok spolu	259 332,67	248 372,40
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	186 173,27	175 213,00
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	10 709,60	32 132,67
z toho:		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	254,93	462,93
Finančné účty	10 454,67	31 669,74
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	270 042,27	280 978,90
Vlastné imanie	215 764,80	233 447,37
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	215 764,80	233 447,37

Závazky	9 196	6 247,91
z toho:		
Rezervy	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	418,51	5 000,00
Dlhodobé záväzky	147,77	190,52
Krátkodobé záväzky	649,72	577,39
Bankové úvery a výpomoci	7 500	0,00
Časové rozlíšenie	45 081,47	41 283,62

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	577,39	577,39	
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu	5 000,00	5 000,00	
- bankám			
- štátnym fondom			
- SF	190,52	190,52	
Záväzky spolu k 31.12.2019	5 767,91	5 767,91	

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
Prima banka Slovensko, a.s.	Rekonštrukcia MK	18 126,23	7 500,00		0,00	2022

Obec čerpala v roku 2016 úver vo výške 18 126,23 eur na rekonštrukciu miestnych komunikácií. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022, splátky istiny a úrokov sú mesačné. V roku 2019 bola dlžná čiastka úveru splatená.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019:	100 438,26
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	100 438,26	0%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z. z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019:	100 438,26
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2019	100 438,26
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie z MF SR	3 980,97
- dotácie z DPO SR	1 400,00
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019*	95 057,29
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	7 500,00
- 651002	86,65
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019**	7 586,65

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2019*	§ 17 ods.6 písm. b)
7 586,65	95 057,29	7,98 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. bola splnená.

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

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 nemá zriadené a založené právnické osoby.

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 (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	REGOB – bežné výdavky	113,52	113,52	0,00
MF SR	IS RA – bežné výdavky	19,60	19,60	0,00
MF SR	Voľby – bežné výdavky	2 605,58	2 605,58	0,00
MV SR	CO	35,87	35,87	0,00

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 dotácie iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2019 neuzatvorila žiadnu zmluvu s rozpočtom VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo schválilo neuplatňovanie programovej štruktúry v rozpočte od roku 2014.

Predkladá: Mgr. Kvetoslava Šabáková

V Koňuši, dňa 07. 05. 2020