

Závěrečný účet Obce Lučatín za rok 2019

Predkladá : Ing. Pavel Kováč, starosta obce

Spracoval: Ing. Štefánia Trajteľová

V Lučatíne, dňa 5.2.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa 16.6.2020, uznesením č. 22/2020

Záverečný 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. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov 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
13. Účtovný hospodársky výsledok obce

Záverečný 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový, po schválených úpravách aj celkový Rozpočet bol schválený s prebytkom 1 927 €.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5.11.2018 uznesením č.44/D/1/2018 a upravený Rozpočtovými opatreniami č 1/OZ/2019 schválené uznesením OZ č. 50/2019 dňa 13.9.2019, Rozpočtovým opatrením č.2/OZ/2019 schválené uznesením OZ č. 66/2019 dňa 5.12.2019 a Rozpočtovým opatrením č.3/2019 dňa 31.12.2019 v súlade s uznesením OZ č.68/2019 zo dňa 5.12.2019.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	259 270	313 006
z toho :		
Bežné príjmy	259 270	313 006
Kapitálové príjmy		
Finančné operácie		
Výdavky celkom	259 270	311 079
z toho :		
Bežné výdavky	257 295	308 429
Kapitálové výdavky	1 975	2 650
Finančné operácie		
Rozpočtové hospodárenie obce	0	1 927

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
313 006	316 631,02	101

Z rozpočtovaných celkových príjmov 313 006 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 316 631,02 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie, pričom navýšenie bolo v bežných príjmoch, pričom významnou položku tvorí BT pre financovanie ZŠ upravený na základe dohľadovacieho konania.

A. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
313 006	316 591,02	101

Bežné príjmy k 31.12.2019 v sume 316 591,02 EUR predstavujú 101 % plnenie rozpočtu.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
253 750	253 850,80	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 217 650 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 217 399,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. Rozpočtu po úpravách avšak 133% plnenie oproti Schválenému rozpočtu.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 450 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 21 962,52 EUR. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 629,14 EUR, príjmy dane zo stavieb boli vo výške 4 333,38 EUR .

Daň za psa 860,74 EUR

Daň za ubytovanie 619,41 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 13 008,82 EUR

Na základe plnenia rozpočtu v tejto časti ako aj výšky daňových pohľadávok k 31.12.2019 ,možno konštatovať výbornú prácu a výsledky v oblasti výberu daní a poplatkov.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
20 820	24 680,27	118

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Príjem nebol rozpočtovaný, skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 287,05 EUR je príjem z prenajatých pozemkov .

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 262 EUR .

Cintorínske poplatky: rozpočet 1000 EUR, skutočný príjem bol 903,46 EUR .

Ostatné nedaňové príjmy – poplatok za MŠ a ŠKD, za vyhlásenia v obecnom rozhlase, stravné v školskom zariadení a pod. – z rozpočtovaných príjmov 18 720 EUR , skutočný príjem k 31.12.2019 bol 22 227,76 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

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

Z rozpočet iných nedaňových príjmov bol 0 EUR, skutočný príjem bol vo výške 0 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 38 436 EUR bol skutočný príjem vo výške 38 060 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	26 265	Úhrada nákladov ZŠ
MV SR	0	Učebnice ZŠ
MV SR	237	Vzdelávacie poukazy
MV SR	234,81	REGOB
MV SR	61,41	Prenesený výkon ŽP
MV SR	737	Prenesený výkon MŠ
MV SR	28,38	CDaPK
MV SR	1 684,76	Voľby
UPSVaR	1982,40	ZŠ ,MŠ-strava HmN, strav.návyky
UPSVaR	1 554,60	zamestnanosť
DPO SR	3000	DHZ
MDVaRR	858,04	Spol. stav. úrad
APH	1400	

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

B. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	40	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 40,- EUR :

-Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

V roku 2019 boli predané pozemky , príjem z ich predaja je 40,- EUR.

C. Príjmové finančné operácie

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

V roku 2019 boli rozpočtované príjmové finančné operácie v objeme EUR a aj skutočný príjem k 31.12.2019 bol v sume 0 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
311 079	270 026,39	87

Celkový rozpočet výdavkov na rok 2019 predstavoval výšku 311 079 EUR , skutočné výdavky boli čerpané vo výške 270 026,39 EUR.

A. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
308 429	270 026,39	87

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 308 429 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 270 026,39 EUR.

Podrobný rozpis čerpania jednotlivých položiek rozpočtu tvorí prílohu Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 116 286 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 111 987,59 EUR, čo je 96,2 % čerpanie. Patria sem všetky mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, hlavného kontrolóra, pracovníkov školstva, pracovníkov VPP.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 43 815 EUR boli skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 39 842,51 EUR. Čerpanie 91%.

Tovary a služby

Rozpočet na Tovary a služby bol vo výške 140 309 EUR , jeho skutočné čerpanie k 31.12.2019 bolo v sume 111 102,37 EUR, čo je 79 % . Ide o prevádzkové výdavky všetkých oblastí obce , ako sú cestovné náhrady, energie, náklady na teplo, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby, kultúrne a športové aktivity Obce, ZŠ, MŠ, poistenia majetku, uskladnenie a odvoz odpadov a pod.

Bežné transfery a členské príspevky

Bežné transfery a členské príspevky boli rozpočtované v sume 8 019 EUR , skutočné čerpanie k 31.12.2019 bolo v sume 7 183,92 EUR.

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

Obec nemá žiadne úvery, pôžičky ani finančné výpomoci, Z uvedeného dôvodu neboli v roku 2019 výdavky na uvedené položky rozpočtované a teda aj čerpanie k 31.12.2019 je 0 Eur.

B. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
2 650	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 650 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 0 EUR.

Rozpočtovaný nákup techniky bol zrealizovaný v nižšej obstarávacej cene a bol zrealizovaný z bežných výdavkov.

C. Výdavkové finančné operácie

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 0 EUR.

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	316 591,02
z toho : bežné príjmy obce	316 591,02
Bežné výdavky spolu	270 026,39
z toho : bežné výdavky obce	270 026,39
Bežný rozpočet	46 564,63
Kapitálové príjmy spolu	40
z toho : kapitálové príjmy obce	40
Kapitálové výdavky spolu	0
z toho : kapitálové výdavky obce	0
Kapitálový rozpočet	40
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	46 604,63
Vylúčenie z prebytku	384
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	46 220,63
Príjmové finančné operácie	0
Výdavkové finančné operácie	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	316 631,02
VÝDAVKY SPOLU	270 026,39
Hospodárenie obce	46 604,63
Vylúčenie z prebytku	384
Upravené hospodárenie obce	46 220,63

Obec v roku 2019 hospodárila s celkovým prebytkom rozpočtu 46 604,63 € upraveným na sumu 46 220,63€ na základe uvedeného bude realizovaná tvorba rezervného fondu Obce

vo výške 10% z upraveného prebytku hospodárenia t.j. 4 622,06 a tvorba peňažného fondu Obce z hospodárenia roku 2019 v čiastke 41 598,57€.

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, 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. Takéto prostriedky vo výsledku hospodárenia za rok 2019 sú vo výške 384,-€ -nevyčerpané prostriedky na stravovacie návyky v MŠ a ZŠ.

5.Tvorba a použitie prostriedkov 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	15 589,40
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KS k 31.12.2019	15 589,40

Peňažné fondy Obce	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	20 833,86
Prírastky – tvorba-prebytok hosp. 2018	0
Úbytky - čerpanie na kap. výdavky 2019	0
KS k 31.12.2019	20 833,86

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	194,56
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	782,39
Úbytky - čerpanie SF	670,39
KS k 31.12.2019	306,56

Fond prevádzky, údržby a opráv - Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p..

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	680 325,28	676 645,91
Neobežný majetok spolu	516 706,29	562 484,08
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	513 482,29	459 260,08
Dlhodobý finančný majetok	103 224	103 224
Obežný majetok spolu	62 554,72	113 388,32
z toho :		
Zásoby	1 734,39	1 689,10
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	655,59	8 102,16
Finančné účty	60 164,74	103 597,06
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 064,27	773,51

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	680 325,28	676 645,91
Vlastné imanie	386 368,21	422 784,67
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	386 368,21	422 784,67
Záväzky	22 933,04	21 117,71
z toho :		
Rezervy	620	1200
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	384
Dlhodobé záväzky	194,56	306,56
Krátkodobé záväzky	22 118,48	19 227,15
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	271 024,03	232 743,53

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	3 703	3703	0,00
- zamestnancom	8665,98	8665,98	0,00
- poisťovniam	5327,19	5327,19	0,00
- daňovému úradu	1080,62	1080,62	0,00
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	2340,92	2340,92	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2019	21 117,71	21 117,71	0,00

Stav úverov k 31.12.2019

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 a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:

- zostatok istiny z bankových úverov 0 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB 0 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce 0 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB 0 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB 0 EUR

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

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 35/2007 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
TJ Mladosť Lučatín-prevádzkovú činnosť	3 900	3900	
Lučina-Klub dôchodcov Lučatín-prev.činnosť	0	0	
Zväz protifašist. bojovníkov-prev. činnosť	250	250	
DZH	1 000	1 000	

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

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

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
 - Nemáme zriadené a založené žiadne 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 -
MV SR	ZŠ – bežné výdavky	26 502	26 502	0
MV SR	MŠ – bežné výdavky	737	737	0,00
MV SR	Voľby – bežné výdavky	1 684,76	1 684,76	0,00
MV SR	St.urad CDaPK – bežné výdavky	858,04	858,04	0,00
UPSVaR	Strav. návyky a HN strava, Šk.pomôcky	1999	1615	384,00
MV SR	REGOB- bežné výdavky, ŽP	324,60	324,60	0,00
DPO SR	DHZ – bežné výdavky	3000	3000	0,00
UPSVaR	VPP-podpora zamestnanosti	1554,6	1554,6	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 neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s inou obcou

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s VUC

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

Obec Lučatín neuplatňuje zostavenie rozpočtu obce v programovej štruktúre.

13. Účtovný hospodársky výsledok .

Obec dosiahla za rok 2019 účtovný hospodársky výsledok - Zisk vo výške 36 416,46 Eur.

Návrh Uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo :

1. Schvaľuje Záverečný účet Obce Lučatín za rok 2019 bez výhrad.
2. Schvaľuje prerozdelenie upraveného prebytku hospodárenia vo výške 41 958,57 € do peň.fondov a v sume 4 622,06 € do rez.fondu Obce.
- 3 . Schvaľuje Individuálnu účtovnú závierku Obce zostavenú k 31.12.2019.
4. Schvaľuje zúčtovanie výsledku hospodárenia obce za rok 2019 -zisk vo výške 36 416,46 Eur na účet : Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov.
- 5.Berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra Obce
- 6.Berie na vedomie Správu audítora k IUZ k 31.12.2019 a VS za rok 2019
- 7.Berie na vedomie Výročnú správu Obce za rok 2019