



Závěrečný účet Obce Trávník za rok 2019

Predkladá : **Karol Farkas, starosta obce**

Spracoval: **Mgr. Silvia Sándorová**

V Trávníku dňa 12.6.2020

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 12.6.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 30.6.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Trávníku dňa 29.6.2020, uznesením č. IX-2020

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 30.6.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 30.6.2020

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. 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2018 uznesením č.VII-2018

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.4.2019 uznesením č. I-2019
- druhá zmena schválená dňa 26.6.2019 uznesením č. II-2019
- tretia zmena schválená dňa 13.12.2019 uznesením č.VII-2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	327 000	595 927,13
z toho :		
Bežné príjmy	327 000	381 630,62
Kapitálové príjmy		112956,26
Finančné príjmy		101 340,25
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	327 000	595 927,13
z toho :		
Bežné výdavky	278 450	355 098,61
Kapitálové výdavky		114 156,26
Finančné výdavky	48 000	126 672,26
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
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
595 927,13	562 226,4	94,34

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
381 630,62	347 929,89	91,17

a) daňové príjmy

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 203 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 186 370,68 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,81 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 90 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 79 111,09 EUR, čo predstavuje plnenie na 87,61 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 69 531,44 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9 579,65 EUR.

Daň za psa:

Z rozpočtovaných 650 EUR bol skutočný príjem vo výške 640,89 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,60 %.

Daň za užívanie verejného priestranstva:

Z rozpočtovaných 150 EUR bol skutočný príjem vo výške 135 EUR, čo predstavuje plnenie na 90 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:

Z rozpočtovaných 18 000 EUR bol skutočný príjem vo výške 15 464,52 EUR, čo predstavuje plnenie na 85,91 %.

b) nedaňové príjmy:

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 36 950 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 35 166,06 EUR, čo je 99,45 % plnenie. Uvedený príjem je z prenajatých pozemkov v sume 863,20 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 34 302,86 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3591,13 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2682,0 EUR, čo je 74,68 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 11 920,36 EUR, bol skutočný príjem vo výške 11 290,52 EUR, čo predstavuje 94,72 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli zaradené príjmy z predaja služieb, zo stravného, z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Príjem z grantov a transferov pôvodne nebol naplánovaný, v priebehu roka bol skutočný príjem z grantov vo výške 3000 EUR a z transferov vo výške 14 069,13 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Krajský školský úrad	564	MŠ
Úrad práce soc. vecí a rod.	4495,60	Deti v hmotnej núdzi
Úrad práce soc. vecí a rod.	835,20	Dotácia na stravu
Krajský úrad ŽP	64,97	Ochrana ŽP
MV SR	1684,76	Voľby
MV SR	2237,92	Matrika
MV SR	229,35	REGOB
MV SR	27,60	Register adries
Úrad práce soc. vecí a rod.	3929,73	Aktivačná činnosť

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Transfer pre deti v hmotnej núdzi a na stravu nebol v celej výške vyčerpaný. Suma 1077 EUR sa použije v nasledujúcom roku, suma 339,60 bola vrátená poskytovateľovi v januári 2020. Ostatné transfery boli použité v celej výške.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
112 956,26	112 956,26	100

Príjem z predaja majetku v roku 2019 nebol.

Transfery

Príjem z kapitálových grantov nebol naplánovaný, v skutočnosti obec obdržala kapitálový transfer na rekonštrukciu domu smútku vo výške 15 000 EUR, ktorý bude použitý v roku 2020. Ďalej bol poskytnutý transfer vo výške 97 956,26 EUR na rekonštrukciu a modernizáciu budovy obecného úradu, ktorá suma bola v celej výške vyčerpaná a použitá na stanovený účel.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
101 340,25	101 340,25	100

V roku 2019 bol prijatý úver v sume 97 956,26 EUR na predfinancovanie rekonštrukcie obecného úradu, ktorý po obdržaní transferu bol v celej výške splatený. Ďalej bol prijatý úver vo výške 2294,89 EUR na spoluúčasť tejto akcie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
595927,13	562226,40	94,34

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
355098,61	336818,06	94,85

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 138 997,60 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 138 838,86 EUR, čo je 99,88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Materskej školy, školskej jedálne a pracovníkov v aktivačnej činnosti.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 41 920,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 37 567,71 EUR, čo je 89,62 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 155 066,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 143 721 EUR, čo je 92,75 % 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 13 578,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 11 227,17 EUR, čo predstavuje 82,68 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 5535 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 5463,32 EUR, čo predstavuje 98,70 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
114 156,26	99 156,26	86,86

Obec v roku 2019 uskutočnila rekonštrukciu a modernizáciu budovy obecného úradu vo výške 99 156,26 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
126 672,26	126 672,26	100

Finančné operácie obsahujú splátky bankových úverov a úverov zo ŠFRB.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	347 929,89
z toho : bežné príjmy obce	347 929,89
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	336 818,06
z toho : bežné výdavky obce	336 818,06
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	11 111,83
Kapitálové príjmy spolu	112 956,26
z toho : kapitálové príjmy obce	112 956,26
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	99 156,26
z toho : kapitálové výdavky obce	99 156,26
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	13 800
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	24 911,83
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	0,00
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	24 911,83
Príjmové finančné operácie	101 340,25
Výdavkové finančné operácie	126 252,08
Rozdiel finančných operácií	- 24 911,83
PRÍJMY SPOLU	562 226,40
VÝDAVKY SPOLU	562 226,40
Hospodárenie obce	0,00
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	0,00
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Prebytok rozpočtu v sume 24911,83 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, navrhujeme použiť na vysporiadanie zostatku finančných operácií v sume -24911,83 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 -24911,83 EUR, bol vysporiadaný z prebytku rozpočtu v sume 24911,83 EUR.

Na základe uvedených skutočností nevzniká náplň na tvorbu rezervného fondu za rok 2019.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec nevytvára rezervný fond z výsledku za rok 2019.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	471,14
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. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	471,14

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	0

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	9,92
Prírastky - povinný prídel - %	
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	9,92

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z. z. v z. n. p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	0
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	638,11
Úbytky - použitie fondu : a) na opravu b) na opravu	
KZ k 31.12.2019	638,11

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	1 122 570,35	1 550 841,24
Neobežný majetok spolu	1 097 920,51	1 519 908,86
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 097 920,51	1 519 908,86
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	24 649,84	30 932,38
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	22 151,32	25 989,78
Finančné účty	2058,52	4721,4
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	440	220
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 122 570,35	1 550 841,24
Vlastné imanie	-66 576,63	287 595,67
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-66 576,63	287 595,67
Záväzky	527 095,08	539 718,77
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1089,10	16 416,60
Dlhodobé záväzky	430 474,79	410 303,65
Krátkodobé záväzky	33 699,49	56 106,08
Bankové úvery a výpomoci	61 831,70	56 892,44
Časové rozlíšenie	662 051,90	723 526,80

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	22154,87	22154,87	
- zamestnancom	9697,30	9697,30	
- poisťovniam	19746,97	19746,97	
- daňovému úradu	4070,49	4070,49	
- štátnemu rozpočtu	16416,60	16416,60	
- bankám	54142,44	54142,44	
- štátnym fondom	392126,56	392126,56	
- ostatné záväzky	21353,62	21353,62	
Záväzky spolu k 31.12.2019	539718,77	539718,77	

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.

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

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- 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.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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 príspevok občianskym združeniam vo výške 705,95 EUR, členské príspevky vo výške 4516,76, jednotlivcom vo výške 1496,76 EUR.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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 subjektom verejnej správy:

		Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
	grant	3000	3000	0
	transfer	127025,39	110608,79	16416,60

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec na rok 2019 nemala programový rozpočet.

13. 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**.