

NÁVRH

## **Závěrečný účet Obce Trstené za rok 2019**

Predkladá: Anna Nad'ová  
Spracoval: Daniela Halušková

V Trstenom dňa 25.05.2020

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.05.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.05.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v ..... dňa ....., uznesením č. ....

Závěrečný účet:

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

# 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. 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2018 uznesením č. II./2

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.06.2019 uznesením č. II./4.
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením č. II./2.

### Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>78 300,00</b>	<b>92 489,65</b>
z toho :		
Bežné príjmy	63 300,00	77 489,65
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	15 000,00	15 000,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>77 650,00</b>	<b>94 589,65</b>
z toho :		
Bežné výdavky	62 650,00	77 489,65
Kapitálové výdavky	15 000,00	17 100,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>650,00</b>	<b>2 100,00</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
92 489,65	79 656,25	86,12

Z rozpočtovaných bežných príjmov 92 489,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 79 656,25 EUR, čo predstavuje 86,12 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
77 489,65	76 294,25	98,46

Z rozpočtovaných celkových príjmov 77 489,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 76 294,25 EUR, čo predstavuje 98,46 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
70 850,00	69 804,62	98,52

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 60 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 59 734,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,56 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 6 637,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,07 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 363,80 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 273,65 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 637,45 EUR, K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 31,46 EUR.

Daň za psa bola v sume 337,50 €.

Daň za ubytovanie bola v sume 72,60 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol v sume 3 022,74 €.

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3 953,00	3 802,98	96,20

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 953,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 802,98 EUR, čo je 96,20 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z administratívnych poplatkov v sume 529,16 EUR a príjem z poplatkov za vodu v sume 3 273,82 EUR.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
2 686,65	2 686,65	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 686,65 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 686,65 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek v sume 578,12 EUR.

**d) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 108,53 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 108,53 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	94,84	Prenesený výkon – REGOB
Okresný úrad Žilina - ŽP	21,31	Prenesený výkon – ŽP
MDVaRR SR	297,77	Prenesený výkon – stavebný
MDVaRR SR	9,85	Prenesený výkon – doprava
MF SR	1 061,24	Voľby prezidenta SR 2019
MF SR	623,52	Voľby EP 2019

Granty a transfery boli účelovo učené 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
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

**3. Príjmové finančné operácie:**

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
15 000,00	3 362,00	22,41

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 15 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 362,00 EUR, čo predstavuje 22,41 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. II./2 zo dňa 14.12.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 15 000 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 3 362,00 EUR.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
94 589,65	61 934,68	65,48

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 94 589,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 61 934,68 EUR, čo predstavuje 65,48 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
77 489,65	56 472,68	72,88

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 77 489,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 56 472,68 EUR, čo predstavuje 72,88 % čerpanie.

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

##### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 29 822,88 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 23 308,46 EUR, čo je 78,16 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 8 738,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7 869,78 EUR, čo je 90,06 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 37 540,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 24 065,29 EUR, čo je 64,11 % 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 1 247,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1 151,60 EUR, čo predstavuje 92,29 % čerpanie.

#### 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
17 100,00	5 462,00	32,12

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 17 100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 5 462,00 EUR, čo predstavuje 32,12 % čerpanie.

#### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

##### a) Rekonštrukcia odvodňovacieho kanála

Z rozpočtovaných 15 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 3 362,00 EUR, čo predstavuje 22,41 % čerpanie.

##### b) Inštalácia merača rýchlosti

Z rozpočtovaných 2 100,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 2 100,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

### 3. Výdavkové finančné operácie

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

Obec Trstené nečerpala jednotlivé položky v oblasti finančných operácií.

### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	76 294,25
Bežné výdavky spolu	56 472,68
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>19 821,57</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	5 462,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-5 462,00</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>14 359,57</b>
<i>Vylúčenie z prebytku - SF</i>	223,61
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>14 135,96</b>
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	3 362,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>3 362,00</b>
PRÍJMY SPOLU	79 656,25
VÝDAVKY SPOLU	61 934,68
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>17 721,57</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	223,61
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>17 497,96</b>

**Prebytok rozpočtu v sume 14 359,57 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:

- tvorbu rezervného fondu 14 359,57 EUR

**Zostatok finančných operácií v sume 3 362,00 EUR** 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 3 362,00 EUR

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 sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume 223,61 EUR,

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 17 497,96 EUR.

#### 4. 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	17 948,29
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	14 355,54
Úbytky - použitie rezervného fondu :	3 362,00
KZ k 31.12.2019	28 941,83

##### Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	0,00
Prírastky - povinný príděl – 1,05 %	224,97
Úbytky - ostatné úbytky	224,97
KZ k 31.12.2019	0,00

#### 5. 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>117 269,72</b>	<b>134 340,28</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>78 672,15</b>	<b>81 893,26</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	32 623,75	35 844,86
Dlhodobý finančný majetok	46 048,40	46 048,40
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>37 967,69</b>	<b>52 110,18</b>
z toho :		
Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	2 301,86	1 980,58
Finančné účty	35 665,83	50 129,60
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>629,88</b>	<b>336,84</b>



## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>117 269,72</b>	<b>134 340,28</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>113 569,17</b>	<b>129 515,20</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	113 569,17	129 515,20
<b>Záväzky</b>	<b>3 700,55</b>	<b>4 825,08</b>
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé záväzky	-	51,38
Krátkodobé záväzky	3 100,55	4 173,70
Bankové úvery a výpomoci	-	-
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 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	<b>1 257,27</b>	<b>1 257,27</b>	
- zamestnancom	<b>1 536,95</b>	<b>1 536,95</b>	
- poisťovniam	<b>1 071,18</b>	<b>1 071,18</b>	
- daňovému úradu	<b>308,30</b>	<b>308,30</b>	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
<b>Záväzky spolu k 31.12.2019</b>	<b>4173,70</b>	<b>4173,70</b>	

### Stav úverov k 31.12.2019

Obec v roku 2019 neuzatvorila Zmluvu o úvere.

### 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 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 **znižených** 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.

## 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 č. 1/2013 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 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 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	Prenesený výkon – REGOB	94,84	94,84	0,00
Okresný úrad Žilina - ŽP	Prenesený výkon – ŽP	21,31	21,31	0,00
MDVaRR SR	Prenesený výkon – stavebný	297,77	297,77	0,00
MDVaRR SR	Prenesený výkon – doprava	9,85	9,85	0,00
MF SR	Voľby prezidenta 2019	1 061,24	1 061,24	0,00
MF SR	Voľby do EP 2019	623,52	623,52	0,00

### b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

### c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Mesto Liptovský Mikuláš	1 032,13	1 032,13	0,00

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

Obec na základe rozhodnutia Obecného zastupiteľstva nehodnotí rozpočet podľa programov.

### **13. Návrh uznesenia:**

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 17 497,96 EUR.