

**Závěrečný účet Obce Vinné
za rok 2019**

Vo Vinnom, 5. jún 2020

Predkladá: Ing. Marián Makeľ

Spracoval: Ing. Alena Holubová

Návrh záverečného účtu bol vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.6.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.6.2020 uznesením č. 36/2020

Závěrečný účet obce Vinné za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2019
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2019
4. Použití přebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019.

Obec v roku 2019 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 s plánovaným prebytkom vo výške 15 433 €. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový a finančné operácie boli zostavené ako schodkové.

Po poslednej zmene bol rozpočet zostavený ako prebytkový s plánovaným prebytkom vo výške 7 265 €. Bežný rozpočet bol zostavený s plánovaným prebytkom + 43 504 €, kapitálový s plánovaným schodkom – 118 861 € a finančné operácie s plánovaným prebytkom vo výške + 82 622 €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.5.2019 uznesením č. 45/2019.

Rozpočet bol v priebehu roka zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.6.2019 uznesením č. 66/2019,
- druhá zmena schválená dňa 22.8.2019 uznesením č. 84/2019,
- tretia zmena schválená dňa 30.8.2019 rozpočtovým opatrením starostu obce,
- štvrtá zmena schválená dňa 28.11.2019 uznesením č. 91/2019
- piata zmena schválená dňa 16.12.2019 uznesením č. 118/2019.

Rozpočet obce k 31.12.2019 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	2 268 722	2 195 040
z toho :		
Bežné príjmy	1 577 385	1 643 491
Kapitálové príjmy	688 215	448 427
Finančné operácie	3 122	103 122
Z toho: príjmy RO	69 500	88 000
Výdavky celkom	2 253 289	2 187 775
z toho :		
Bežné výdavky	1 562 200	1 599 987
Kapitálové výdavky	665 889	567 288
Finančné operácie	25 200	20 500
V tom:výdavky RO s práv. subj.	765 822	766 076

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
2 195 040	2 221 005,97	101,18

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
896 306	896 729,7	99,71

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 684 450 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 685 941,69 €, čo predstavuje navýšenie o 1 491,69 € a plnenie na 100,22 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 143 304 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 141 567,31 €, čo je 98,79 %-né plnenie. Výber príjmov dane z pozemkov bol vo výške 53 880,01 € (97 %), dane zo stavieb vo výške 87 534,66 € (100 %), dane z bytov a nebyt. priestorov vo výške 152,64 €.

c) Daň za psa 1 122 € (102 %)

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 20 935,10 € (99,94%)

e) Daň za ubytovanie 8 662,65 € (108 %)

j) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 38 500,95 € (100 %)

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
176 793	190 047,31	107

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 24 250 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 22 734,64 €, čo je 93,75 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov (20 589,04 €), príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov (1 680 €), z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení (465,6 €).

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Ostatné nedaňové príjmy rozpočtované vo výške 152 543 € boli splnené v skutočnej výške 167 312,67 € /na 109,68 %/.

Z rozpočtovaných správnych poplatkov (matrika, stavebný úrad, vecné bremeno, ostatné) vo výške 19 976 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 15 255,60 € (76,67 %) - nízke plnenie ovplyvnilo nenaplnenie plánovaných príjmov za vecné bremeno /- 3 257,60 €/.

Z ostatných príjmov prevažnú časť tvoria príjmy za vodné, stočné a energie 17 749,54 €, príjem za loď 5 000 €, stravné zamestnancov 5 635 €, vlastné príjmy od ZŠ 40 182,26 €, z úhrad stravného a projekty od ZŠ 59 142,35 €, ostatné služby 2 189,20 €.

3) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
570 392	582 859,35	102,18

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Na školstvo	458 611,66 €
Dotácia na stravu - školstvo	28 070,70 €
Z úradu práce – zamestnanosť	6 593,41 €
Na matričnú činnosť	5 120,46 €
Na spoločný školský úrad	32 276,00 €
Na spoločný stavebný úrad	6 924,40 €
Na životné prostredie	2 315,22 €
Na dopravu	78,19 €
Na voľby	5 288,53 €
Na evidenciu obyvateľov	597,30 €
Na register adries	40,40 €
Na civilnú obranu	251,08 €
Na obecnú knižnicu	1 000,00 €
Na Jánske ohne	10 500,00 €
Od obcí na spoločný školský úrad	23 558,00 €
Od obcí na spoločný stavebný úrad	1 634,00 €

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
448 427	448 429,92	100

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 12 686 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 12 686 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 435 741 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 435 743,92 €, z toho na ihrisko pri škole 4 261,72 €, na výstavbu zariadenia pre zhodnocovanie BRO 253 560,67 € a na komunitné centrum 177 921,53 €.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
103 122	102 939,69	99,82

Príjmové finančné operácie tvorili:

Zostatok prostriedkov z predch. roka – škola	122,37 €
Prídel z rezervného fondu	3 000,00 €
Kontokorentný úver	99 817,32 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
2 187 775	2 215 845,93	101,28

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 599 987	1 618 657,53	101,17

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy - obec	393 868	396 576,61	101
Fin. a rozp. oblasť	18 911	17 590,78	93
Iné vš. služby - matrika	5 288	5 288,53	100
Všeob. verej. služby - voľby	5 288	1 353,91	100
Civilná ochrana	448	96,61	22
Cestná doprava	4 400	4 430,08	101
Nakladanie s odpadmi	63 800	61 325,82	96
Rozvoj obcí	13 730	12 652,87	92
Verejné osvetlenie	20 717	21 151,48	102
Rekreačné a športové služby	158 709	171 120,81	111
Ostatné kultúrne služby	99 765	105 709,82	106
Náboženské a iné spol. služby	2 570	3 802,80	148
Vzdelávanie – originál. kompetencie	316 346	310 974,51	98
Vzdelávanie – prenes. kompetencie	449 730	453 902,37	102
Ostatné z prostriedkov obce	4 620	4 656,52	101
Stravné	17 085	20 198,80	118
Školské stravovanie - HN	2 000	0	
Nedefinovateľné vzdelávanie	2 000	2 464,50	123
Ďalšie soc. služby - staroba	19 912	21 041,68	106
Sociálne zabezpečenie	800	420,00	53

Komentár od [HA1]:

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 338 976 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 326 593,98 €, čo je 96,35 %-né čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ, spoločného školského úradu a stavebného úradu, poslancov a pracovníka školstva. Odmeny pracovníkov na dohody a brigádnikov boli rozpočtované vo výške 31 014 €, skutočne čerpané vo výške 29 396,47 €, čo predstavuje čerpanie na 95 %.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 114 911 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 121 051,37 €, čo je 105,3 %.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 311 078 € bolo k 31.12.2019 skutočne čerpané vo výške 338 234,05 €, čo je 108,7 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 829 961 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 vo výške 827 715,75 €, čo predstavuje 99,73 % čerpanie. V tejto čiastke sú zahrnuté dotácie z rozpočtu obce občianskym združeniam a organizáciám v obci, prenesené i originálne kompetencie školy, príspevky na záujmové vzdelávanie a dávka sociálnej pomoci.

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

K 31.12.2019 boli skutočne vyčerpané úroky z úverov vo výške 3 418,42 € a poplatky banke vo výške 1 643,96 €.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
567 288	576 698,40	102

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy - obec	75 754	85 693,86	113,12
Všeobecná pracovná oblasť	13 583	13 583,20	100
Rozvoj bývania	193 175	193 758,43	100,3
Rekreačné a športové služby	280 976	279 862,91	99,6
Primárne vzdelávanie	3 800	3 800,00	100
Spolu	567 288	576 698,40	101,65

Ide o nasledovné investičné akcie :

Zmeny a doplnky ÚPO č. 2	1 200,00 €
Arch. výskum - Sýpka	3 160,00 €
Lávka pre peších Baňka	1 006,32 €
Chodníky Matička	30 872,37 €
Multifunkčné ihrisko	10 000,00 €
Rek. a moder. – ihrisko	7 997,60 €
Rekonštrukcia Sýpka – kasáreň	28 817,57 €
UNC - splátka	6 583,20 €
Žací stroj Kubota – splátka	7 000,00 €
Komunitné centrum	193 758,43 €
BRO	277 979,91 €
Škola	3 800,00 €
Projekt Zlepšenie infraštruktúry	2 640,00 €
Polohopisy, výškopisy	1 883,00 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
20 500	20 490	100,00

Finančné operácie vo výške 20 490 € predstavovali splátky úveru za nákup kaštieľa.

4) Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

Výdaje rozpočtovej organizácie:

Základná škola: 480 086,94 €

Materská škola: 137 894,53 €

Školský klub detí : 44 439,97 €

Školská jedáleň: 125 199,00 €

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2019

	Rozpočet po zmenách 2019 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2019
Príjmy celkom	2 195 040	2 221 005,97
z toho :		
Bežné príjmy	1 643 491	1 669 636,36
V tom: príjmy RO	88 000	99 324,61
Kapitálové príjmy	448 427	448 429,92
Finančné operácie	103 122	102 939,69
Výdavky celkom	2 187 775	2 215 845,93
z toho :		
Bežné výdavky	1 599 987	1 618 657,53
V tom: výdavky RO	769 876	787 620,44
Kapitálové výdavky	567 288	576 698,40
Finančné operácie	20 500	20 490,00
Hospodárenie obce za rok 2019	7 265	5 160,04

Obec k 31.12.2019 vykázala ako výsledok hospodárenia prebytok vo výške 5 160,04 €.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 669 636,36
z toho : bežné príjmy obce	1 570 311,75
bežné príjmy RO	99 324,61
Bežné výdavky spolu	1 618 657,53

z toho : bežné výdavky obce	831 037,09
bežné výdavky RO	787 620,44
Bežný rozpočet	50 978,83
Kapitálové príjmy spolu	448 429,92
z toho : kapitálové príjmy obce	448 429,92
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	576 698,40
z toho : kapitálové výdavky obce	572 898,40
kapitálové výdavky RO	3 800,00
Kapitálový rozpočet	-128 268,48
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 77 289,65
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	102 939,69
Výdavkové finančné operácie	20 490,00
Rozdiel finančných operácií	82 449,69
PRÍJMY SPOLU	1 769 868,27
VÝDAVKY SPOLU	1 767 306,35
Hospodárenie obce	5 160,04
Vylúčenie z prebytku	4 831,66

Z prebytku hospodárenia za rok 2019 sa vylučujú účelovo určené finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva vo výške 4 831,66 €, ktoré škola použila do 31.3.2020.

Bežné a kap. príjmy: 2 118 066,28 €
 Bežné a kap. výdaje 2 195 355,93 €
 Rozdiel - 77 289,65 €

Za účelom tvorby rezervného fondu obec vykázala schodok vo výške 77 289,65 €, ktorý bol krytý prebytkom finančných operácií vo výške 82 449,69 €.

Prebytok FO 82 449,69 €
 Schodok - 77 289,65 €
 Rozdiel 5 160,04 €
 Zostatok fin. prostr. škola - 4 831,66 €
 Zostatok 328,38 €

Keďže prebytok finančných operácií bol vytvorený čerpaním úveru, ktorý sa nepoužil v celkovej výške, obec navrhuje finančné prostriedky vo výške 328,38 € použiť na splátku úveru.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
PS k 1.1.2019	3 980,92
Prírastky - z prebytku hospodárenia	2 439,55
Úbytky - použitie rezervného fondu schválené	3 000,00
- použitie rezerv. fondu skutočné	3 000,00
KZ na RF k 31.12.2019 – stav účtovný	3 420,47

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2019	1 397,67
Prírastky - povinný prídel	2 788,98
Úbytky - stravovanie	1 927,66
živ. jubileum	1 100,00
KS k 31.12.2019	1 158,99

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KS k 31.12.2019
Stavby	3 089 257	2 872 985
Sam. hnutelné veci	21 968	18 773
Dopravné prostriedky	34 484	195 415
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 939	16 675
Pozemky	684 041	683 766
Umelecké diela a zbierky	4 623	4 623
Dlhodobý nehmotný majetok	7 875	4 215

Obstaranie dlhodobého majetku	108 171	100 542
Preddavky na DHM	0	0
Dlhodobý finančný majetok	31 710	317 064
Materiál	1 383	2 867
Peniaze	1 792	784
Ceniny	596	554
Zúčtovanie medzi subjektami VS	371 192	351 136
Pohľadávky z nedaňových príjmov	29 828	17 513
Pohľadávky z daňových príjmov	39 202	24 296
Bankové účty	12 484	12 630
Časové rozlíšenie nákl. a výnosov (NBO)	1 216	2 567
Aktíva spolu	4 442 764	4 626 405

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 442 764	4 626 405
Vlastné imanie, z toho:	2 555 983	2 554 816
Nevysp. výsledok hospodárenia m.r.	2 768 068	2 846 987
Výsledok hosp. za rok 2018	- 212 086	
Výsledok hosp. za rok 2019		- 292 170
Záväzky		
voči dodávateľom	114 106	41 299
krátkodobé rezervy	1 300	1 300
voči zamestnancom	20 760	26 552
Zúčt. medzi org. verejnej správy	99	13 597
Zúčtovanie s orgánmi sociál. poistenia	24 284	25 579
Zúčtovanie daní a poplatkov	8 378	7 141
Ostatné záväzky	0	0
Bankové úvery a výpomoci	205 188	279 327
Časové rozlíšenie	1 511 878	1 676 600
Záväzky zo SF	788	193

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám (úvery)	279 327,32 €
- voči dodávateľom	41 299,28 €
- voči poisťovňam	25 579,06 €
- voči zamestnancom	26 552,38 €

Vývoj dlhu obce voči bankám v posledných rokoch bol nasledovný:

rok 2010	181 896 €
rok 2011	146 041 €
rok 2012	110 185 €
rok 2013	157 265 €
rok 2014	76 985 €
rok 2015	223 384 €
rok 2016	5 310 €
rok 2017	0
rok 2018	200 000 €
rok 2019	279 327 €

K 31.12.2019 obec vykazuje zostatok inv. úveru na kúpu kaštieľa vo výške 179 510 € a zostatok kontokorentného úveru vo výške 99 817,32 €.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla v roku 2019 žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2019 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2019 poskytla dotácie z rozpočtu obce týmto príjemcom:

	schválená	skutočné čerpanie
OŠK Vinné	20 000 €	17 900,00 €
Brzda	3 000 €	3 000,00 €
PZ Líška	1 000 €	1 000,00 €
Vinohradnícky spolok	4 000 €	3 582,00 €
Cirkev	5 000 €	5 000,00 €
VIDI	1 000 €	601,31 €
Matica slovenská	500 €	111,22 €
Jednota dôchodcov	2 500 €	2 093,87 €
Spolu	37 000 €	33 288,40 €

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Uznesením č. 45/2019 po a/ zo dňa 20.5.2019 obecné zastupiteľstvo schválilo neuplatňovanie programového rozpočtu.

13. Návrh na uznesenie:

a/ Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2019.

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

c/ Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku finančných operácií vo výške 328,38 € na splátku úveru.

Vo Vinnom, 5.6.2020

Vypracovala: Ing. Holubová Alena

**Predkladá: Ing. Makeľ Marián
starosta obce**