



Záverečný účet Obce Pochabany

a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá: Mária Štrbáková
Spracoval: Mgr. Ľubica Mikľová

V Pochabanoch, dňa 10.04.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.04.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.04.2020

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Pochabanoch dňa **24.04.2020**, uznesením č. **65**.

Záverečný účet:

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

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) 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 dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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 a rozpočtové hospodárenie 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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený dňa 1.12.2018 uznesením č. 8/2018.

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.02.2019, uznesením č. 16/2019,
- druhá zmena schválená dňa 01.03.2019, starostkou obce,
- tretia zmena schválená dňa 12.04.2019, starostkou obce,
- štvrtá zmena schválená dňa 07.06.2019, uznesením č. 32/2019,
- piata zmena schválená dňa 25.06.2019, starostkou obce,
- šiesta zmena schválená dňa 01.09.2019, uznesením č. 37/2019,
- siedma zmena schválená dňa 11.11.2019, starostkou obce,
- ôsma zmena schválená dňa 13.12.2019, uznesením č. 55/2019.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Rozpočet po poslednej zmene 2018	Schválený rozpočet 2019	Schválený rozpočet po poslednej zmene 2019
Príjmy celkom	139 340,65	84 100,00	164 153,20
z toho :			
Bežné príjmy	73 632,00	64 100,00	73 495,00
Kapitálové príjmy	15 050,00	20 000,00	66 234,92
Finančné príjmy	50 658,65	0,00	24 423,28
Výdavky celkom	79 541	58 850,00	75 718,00
z toho :			
Bežné výdavky	62 045,00	52 850,00	64 408,00
Kapitálové výdavky	53 419,00	6 000,00	11 310,00
Finančné výdavky	0	0	0
Rozpočet obce	115 464,00	25 250,00	88 435,20

Obec Pochabany

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
164 153,20	164 067,32	99,95 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 164 153,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 164 067,32 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
73 495,00	73 409,69	99,88 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 73 495,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 73 409,69 EUR, čo predstavuje 99,88 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
67 240,00	67 228,66	99,98 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z rozpočtovanej finančnej čiastky v sume 56 570,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 56 568,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 650,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 6 646,55 EUR, čo je 99,95 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 756,99 EUR, dane zo stavieb boli v sume 889,56 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 646,55 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4 020,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 013,80 EUR, čo je 99,85 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 160,00	1 141,86	98,44 %

Príjmy z prenájmu majetku

Z rozpočtovaných 650,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 641,36 EUR, čo je 98,67 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu majetku v sume 364,07 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 277,29 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Obec Pochabany

Z rozpočtovaných 510,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 500,50 EUR, čo je 98,14 % plnenie.

c) **iné nedaňové príjmy** (MR, odpadové nádoby, hrobové miesta, úroky - banka) :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
5 095,00	5 039,17	98,90 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 950,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 896,96 EUR, čo predstavuje 98,20 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 145,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 142,21 EUR, čo predstavuje 99,87 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MVSR	101,11 €	Reg. obyv. + Reg. adries
OÚ Trenčín	23,09 €	Životné prostredie
MDVRRSR	10,67 €	Špeciálny stavebný úrad
MDVRRSR	322,58 €	Stavebný poriadok
OÚ Bánovce nad Bebravou	1 684,76 €	Voľby do EP + Voľby prezidenta SR

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
66 234,92	66 234,35	100,00 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 66 234,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 66 234,35 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 29 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 29 199,43 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 37 034,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 37 034,92 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MFSR	10 500,00 €	Prestrešenie domu smútku
MFSR	6 633,73 €	Parkovisko pri KD
EU	19 901,19 €	Parkovisko pri KD

Obec Pochabany

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
24 423,28	24 423,28	100,00 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 24 423,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 24 423,28 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
115 464,00	115 155,31	99,73 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 115 464,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 115 155,31 EUR, čo predstavuje 99,73 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
64 408,00	64 147,97	99,60 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 64 408,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 64 147,97 EUR, čo predstavuje 99,60 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 22 535,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 22 514,98 EUR, čo je 99,94% čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 866,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7 815,02 EUR, čo je 99,35 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 31 877,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 31 698,35 EUR, čo je 99,44 % 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 2 130,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 2 119,62 EUR, čo predstavuje 99,51 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
11 310,00	11 291,94	99,99 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 11 310,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 11 291,94 EUR, čo predstavuje 99,84 % čerpanie.

Obec Pochabany

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 6 560,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 6 551,00 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

b) Kamerový systém

Z rozpočtovaných 4 450,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 4 440,94 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Projektová dokumentácia – chodník v parku pod KD (MAS Bebrava)

Z rozpočtovaných 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 300,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0,00	0,00	100,00 %

V roku 2019 obec nečerpala úver.

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy obce spolu	73 409,69
Bežné výdavky obce spolu	64 147,97
Bežný rozpočet	9 261,72
Kapitálové príjmy obce spolu	66 234,35
Kapitálové výdavky obce spolu	11 291,94
Kapitálový rozpočet	54 942,41
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	64 204,13
Vylúčenie z prebytku	10 500,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	53 704,13
Príjmy z finančných operácií	24 423,28
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	24 423,28
PRÍJMY SPOLU	164 067,32
VÝDAVKY SPOLU	75 439,91
Hospodárenie obce	88 627,41
Vylúčenie z prebytku	10 500,00
Upravené hospodárenie obce	78 127,41

Za rok 2019 bol 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

Obec Pochabany

v znení neskorších predpisov **upravený prebytok rozpočtu** v sume 78 127,41 EUR. Prebytok rozpočtu sa prevádza v rámci príjmových finančných operácií do rozpočtu obce na ďalší kalendárny rok 2020, na úhradu kapitálových výdavkov.

Z prebytku bola vylúčená prijatá a nevyčerpaná dotácia na prestrešenie domu smútku, poskytnutá Ministerstvom financií SR v sume 10 500,00 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Vnútorný predpis o sociálnom fonde Obce Pochabany zo dňa 10.12.2009.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	103,32
Prírastky - povinný prídel - 1,00 %	188,90
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	154,50
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	137,72

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	341 683,42	399 286,71
Neobežný majetok spolu	316 952,94	309 973,60
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 264,20	9 100,20
Dlhodobý hmotný majetok	255 105,39	249 290,05
Dlhodobý finančný majetok	51 583,35	51 583,35
Obežný majetok spolu	24 730,48	89 198,03
z toho :		
Zásoby	307,20	92,16
Krátkodobé pohľadávky	0,00	435,46
Finančné účty	24 423,28	88 670,41
Časové rozlíšenie	0,00	115,08

Obec Pochabany

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	341 683,42	399 286,71
Vlastné imanie	213 693,66	244 150,37
Výsledok hospodárenia	3 308,09	30 456,71
Záväzky	1 275,61	11 494,56
z toho :		
Rezervy	400,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	10 500,00
Dlhodobé záväzky	103,32	137,72
Krátkodobé záväzky	772,29	356,84
Časové rozlíšenie	126 714,15	143 641,78

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec Pochabany k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	356,84 EUR
- voči zamestnancom SF	137,72 EUR
- rezerva na audit	500,00 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Pochabany 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 Pochabany v roku 2019 neposkytla dotácie právnickým osobám ani fyzickým osobám.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Pochabany v roku 2019 nepodnikala.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

Obec Pochabany

- 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MVSR	Reg. obyv. + Reg. adries	101,11 €	101,11 €	0,00 €
OÚ Trenčín	Životné prostredie	23,09 €	23,09 €	0,00 €
MDVRRSR	Špeciálny stavebný úrad	10,67 €	10,67 €	0,00 €
MDVRRSR	Stavebný poriadok	322,58 €	322,58 €	0,00 €
OÚ Bánovce nad Bebravou	Voľby do orgánov samosprávy obcí	1 684,76 €	1 684,76 €	0,00 €
MF SR	Rekonštrukcia soc. zariad. v KD	9 450,00 €	9 450,00 €	0,00 €
MFSR	Prestrešenie domu smútku	10 500,00 €	0,00 €	10 500,00 €
MFSR	Parkovisko pri KD	6 633,73 €	6 633,73 €	0,00 €
EU	Parkovisko pri KD	19 901,19 €	19 901,19 €	0,00 €

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Pochabany neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Pochabany v roku 2019 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky od inej obce.

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec Pochabany

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Pochabany v roku 2019 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky od VÚC.

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

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

Obec Pochabany schvaľuje rozpočet bez programovej štruktúry, preto nevyhotovuje hodnotenie programov.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2019

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