



Závěrečný účet a rozpočtové hospodárenie obce Lukavica za rok 2019

Predkladá : Ing. Michal Bratko, PhD, starosta obce

Spracoval: M. Kíšíková

V Luklavici dňa 25.05.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.06.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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.
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

Záverečný 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 (ďalej len zákon 583/2004). Celkový rozpočet a bežný rozpočet obce Lukavica na rok 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Kapitálový a rozpočet finančných operácií zostavený nebol.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.06.2019 uznesením č. 81/27/06/2019. Zmeny rozpočtu:

Zmena k dátumu	Doklad	Popis
30.06.2019	Zmena CZ	Zmena rozpočtu v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z
01.10.2019	RO starosta obce	Uznesenie č. 82/27/06/2019 zo dňa 27.06.2019
21.10.2019	Zmena rozpočtu	Uznesenie 111/21/10/2019
30.12.2019	RO starosta obce	Uznesenie č. 82/27/06/2019 zo dňa 27.06.2019
31.12.2019	Zmena CZ	Zmena rozpočtu v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	108 686	145 047
z toho :		
Bežné príjmy	85 686	98 596
Kapitálové príjmy	0	23 451
Finančné príjmy	23 000	23 000
Výdavky celkom	108 686	145 047
z toho :		
Bežné výdavky	85 686	88 809
Kapitálové výdavky	23 000	56 238
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
145 047	121 454,62	84

Z rozpočtovaných celkových príjmov 145 047 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 121 454,62 €, čo predstavuje 84 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
98 596	95 765,30	97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 98 596 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 95 765,30 €, čo predstavuje 97 % plnenie.

a) daňové príjmy (ekonomická klasifikácia 111 až 133)

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
76 539	76 538,82	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 61 924 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 61 923,87 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 403 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 9 403,38 €, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 875,98 € a dane zo stavieb boli v sume 5 527,40 €.

Daň za psa 204,04 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 16 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 991,53 €

b) nedaňové príjmy (ekonomická klasifikácia 212 až 221)

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
884	767,60	87

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 284 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 263,60 €, čo je 93 % plnenie. Uvedený príjem bol z prenajatých pozemkov v sume 33,60 € a z prenájmu KD v sume 230 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 600 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 504 €, čo je 84 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy (ekonomická klasifikácia 223 až 292)

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
7 981	5 266,29	66

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7 981 €, bol skutočný príjem vo výške 5 266,29 €, čo predstavuje 66 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy tvorili príjmy z poplatkov za vodu, poplatkov za cintorín, za vyhlásenie v MR, kopírovanie, z vkladov a podiel od SEZA.

d) prijaté granty a transfery:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
13 192	13 192,59	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 13 192 € bol skutočný príjem vo výške 13 192,59 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
MV SR	946,33	Voľby prezidenta
MV SR	608,85	Voľby europoslanci
Úrad vlády	10 650,00	Rekonštrukcia majetku BT
ZO Mikroregión Podpoľanie	500,00	Deň obce
MV SR	343,48	Stavebný úrad
MV SR	24,58	Životné prostredie
MV SR	11,36	Cestná doprava
MV SR	86,79	REGOB
MV SR	21,20	Register adries

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
23 451	23 451	100

Obec predala V3S za 1 €. Prijala sponzorský dar od Allianz na nákup merača rýchlosti, kapitálový transfer zo ŠR vo výške 14 350 € na rekonštrukciu obecného majetku a vo výške 8 300 € na výstavbu detského ihriska.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
23 000	2 238,32	10

Obec čerpala v roku 2019 rezervný fond vo výške 2 238,32 € na nákup technológiéČOV.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
145 047	71 287,39	49

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 145 047 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 71 287,39 €, čo predstavuje 49 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
----------------------	-------------------------	------------

88 809	66 661,07	75
--------	-----------	----

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 88 809 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 66 661,07 €, čo predstavuje 75 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 18 706 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 v sume 17 894,50 €, čo je 96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9 907 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7 605,39 €, čo je 77 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 56 052 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 37 413,41 €, čo je 67 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 144 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 3 747,77 €, čo predstavuje 90 % čerpanie. Patria sem príspevky na spoločný OcÚ, členské príspevky a v roku 2019 aj odstupné bývalého starostu obce vo výške 2 560 €.

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

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
56 238	4 626,32	8

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 56 238 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 4 626,32 €, čo predstavuje 8 % čerpanie a jednalo sa o nákup radaru zo sponzorského a nákup technológie ČOV z rezervného fondu.

Obec v roku 2019 nerealizovala prijaté kapitálové transfery na rekonštrukciu obecného majetku 14 350 € a výstavbu detského ihriska vo výške 8 300 € ktoré boli v zmysle platnej legislatívy prenesené na realizáciu do roku 2020.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0	0	0

Obec v roku 2019 nemala výdavky finančných operácií.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v €
Bežné príjmy spolu	95 765,30
z toho : bežné príjmy obce	95 765,30
bežné príjmy RO	

Bežné výdavky spolu	66 661,07
z toho : bežné výdavky obce	66 661,07
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	29 104,23
Kapitálové príjmy spolu	23 451,00
z toho : kapitálové príjmy obce	23 451,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	4 626,32
z toho : kapitálové výdavky obce	4 626,32
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	18 824,68
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	47 928,91
Vylúčenie z prebytku	-33 300,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	14 628,91
Príjmy z finančných operácií	2 238,32
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	2 238,32
PRÍJMY SPOLU	121 454,62
VÝDAVKY SPOLU	71 287,39
Hospodárenie obce	50 167,23
Vylúčenie z prebytku	-33 300,00
Upravené hospodárenie obce	16 867,23

Prebytok rozpočtu v sume 14 628,91 € zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004, bude použitý na tvorbu rezervného fondu.

Vylúčenie z prebytku spolu, z toho:	- 33 300,00
Rekonštrukcia majetku BT	-10 650,00
Rekonštrukcia majetku KT	- 14 350,00
Detské ihrisko	- 8 300,00

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona 583/2004. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
PS k 1.1.2019	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	19 723,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
Nákup technológie ČOV	2 238,32
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	17 484,68

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
PS k 1.1.2019	250,40
Prírastky - povinný prídel	124,71
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	0,00
KZ k 31.12.2019	375,11

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

P.č.	Položka aktív	Rok 2019	Rok 2018
	SPOLU MAJETOK	795 426,80	765 138,73
A	Neobežný majetok	716 531,01	728 883,82
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	12 540,02	0,00
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	674 512,99	699 405,82
A.III	Dlhodobý finančný majetok	29 478,00	29 478,00
B	Obežný majetok	78 721,87	36 014,88
B.I	Zásoby	0,00	0,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00	0,00
B.III	Dlhodobé pohľadávky	0,00	641,14
B.IV	Krátkodobé pohľadávky	2 348,29	7 104,84
B.V	Finančné účty	76 373,58	28 268,90
B.VI	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
B.VII	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
C	Časové rozlíšenie	173,92	240,03

P.č.	Položka pasív	Rok 2019	Rok 2018
	Vlastné imanie a záväzky	794 826,80	764 737,53
A	Vlastné imanie	277 461,99	254 839,37
A.I	Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
A.II	Fondy	0,00	0,00
A.III	Výsledok hospodárenia	277 461,99	254 839,37
A.III.1	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	262 711,10	239 844,58
A.III.2	Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	14 750,89	14 994,79
B	Záväzky	36 863,37	7 760,45
B.I	Rezervy	0,00	0,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	33 300,00	0,00
B.III	Dlhodobé záväzky	388,32	250,40

B.IV	Krátkodobé záväzky	3 175,05	7 510,05
B.V	Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
C	Časové rozlíšenie	480 501,44	502 137,71

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky v lehote splatnosti:

- voči bankám	0,00 €
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 €
- voči dodávateľom	302,00 €
- voči štátnemu rozpočtu	33 300,00 €
- voči zamestnancom	1 474,13 €
- voči poisťovniam	1 780,23 €
- voči daňovému úradu	268,73 €
- ostatné	231,01 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004.

Obec v roku 2019 neposkytla dotácie

10. Podnikateľská činnosť

Obec Lukavica nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č.583/2004 má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám, alebo príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadenú rozpočtovú, ani príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú obchodnú spoločnosť.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie transferu - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Voľby prezidenta	1 061,24	946,33	114,91
MV SR	Voľby europoslanci	677,44	608,85	68,59
Úrad vlády	Rekonštrukcia majetku	33 300	0,00	33 300
MV SR	Register adries	21,20	21,20	
MV SR	Stavebný úrad	343,48	343,48	
MV SR	Životné prostredie	24,58	24,58	
MV SR	Cestná doprava	11,36	11,36	
MV SR	REGOB	86,79	86,79	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2019 neprijala transfer od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2019 neprijala transfer od VÚC.

12. Hodnotenia plnenia programov obce

Obec Lukavica neuplatňuje v zmysle § 4, ods. 5 zákona 583/2004 programový rozpočet.