

NÁVRH

Závěrečný účet Obce Horné Dubové za rok 2019

Predkladá : Ján Hrčka - starosta obce

Spracoval: Alena Selnekovičová

V Hornom Dubovom, dňa 02.04.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 18.05.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa Uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

- 1. Rozpočet obce na rok 2019**
- 2. Rozbor plnění příjmů za rok 2019**
- 3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2019**
- 4. Prebytok 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 dotáciách**
- 10. Podnikateľská činnosť**
- 11. Vysporiadanie finančných vzťahov voči:**
 - štátnemu rozpočtu**
 - štátnym fondom**

Záverečný účet Obce Horné Dubové za rok 2019.

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.

Rozpočet obce bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č.26/2018 dňa 06.12.2018 v príjmovej časti vo výške 132 256,00 Eur a vo výdavkovej časti vo výške 130 290,00 Eur.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2019 uznesením č. 3/2019, 5/2019, 8/2019- rozpočtové opatrenie č.2019/1
- druhá zmena schválená dňa 25.03.2019 starostom obce rozpočtovým opatrením č.2019/2, prostriedky zo ŠR
- tretia zmena schválená dňa 04.06.2019 starostom obce rozpočtovým opatrením č.2019/3
-prostriedky zo ŠR
- štvrtá zmena schválená dňa 17.06.2019 uznesením č. 15/2019-rozpočtové opatrenie č.2019/4
- piata zmena schválená dňa 02.07.2019 uznesením č. 17/2019, 18/2019, 19/2019-rozpočtové opatrenie č.2019/5
- šiesta zmena schválená dňa 22.07.2019 starostom obce rozpočtovým opatrením č.2019/6 - prostriedky zo ŠR
- siedma zmena schválená dňa 12.08.2019 uznesením č. 20/2019, 21/2019 - rozpočtové opatrenie č.2019/7
- ôsma zmena schválená dňa 15.08.2019 starostom obce rozpočtovým opatrením č.2019/8 - dotácia na šport zo ŠR
- deviata zmena schválená dňa 25.09.2019 starostom obce rozpočtovým opatrením č.2019/9
- desiatu zmena schválená dňa 28.10.2019 uznesením č. 23/2019 rozpočtové opatrenie č.2019/10
- jedenásta zmena schválená dňa 11.12.2019 uznesením č. 31/2019 rozpočtovým opatrením č.2019/11
- dvanásta zmena schválená dňa 19.12.2019 starostom obce rozpočtovým opatrením č.2019/12

Rozpočet obce k 31.12.2019 v €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	132 256,00	298 200,97
z toho :		
Bežné príjmy	132 256,00	152 655,78
Kapitálové príjmy	0,00	43 994,60
Finančné príjmy	0,00	101 550,59
Výdavky celkom	130 290,00	288 443,79
z toho :		
Bežné výdavky	121 790,00	135 398,60
Kapitálové výdavky	0,00	108 550,59
Finančné výdavky	8 500,00	44 494,60
Rozpočtové hospodárenie obce	0	9 757,18

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 v €

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
298 200,97	298 180,15	99,99

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
124 123,25	124 107,81	99,98

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 89 532,81 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 89 532,81 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 430,79 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 17 430,79 €, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 430,47€, dane zo stavieb boli v sume 2 948,12 € a dane z bytov v sume 52,20 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 147,96 €.za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 29,75 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 420,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 405,00 €, čo je 96,43 % plnenie.

d) Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 9 463,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 9 462,56 €, čo je 100,00 % plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7 276,65 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 7 276,65 €, čo je 100,00 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
26 426,93	26 421,55	99,99

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12 715,15 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 12 715,15 €, čo je 100 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 500,24 € a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a prístrojov v sume 12 214,91 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 13 711,78 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 13 706,40 €, čo je 99,96 % plnenie.

Jedná sa o príjmy zo správnych poplatkov, za miestny rozhlas, poplatok za vodu, cintorínsky poplatok, použitie domu smútku, bankové úroky, príjmy z dobropisov a vratiek.

3) Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MV SR	125,07	Evidencia obyvateľov
2.	MV SR	21,20	Register adries
3.	MV SR	35,43	Životné prostredie
4.	MDaV SR	16,37	Transfer na úsek dopravy
5.	MDaV SR	494,97	Spol. stavebný úrad - stav. poriadok
6.	MV SR	1 412,56	Voľby prezident SR, EP

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

4) Kapitálové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
43 994,60	43 994,60	100,00

5) Príjmové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
101 550,59	101 550,59	100,00

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Obec Horné Dubové nie je zriaďovateľom organizácie s právnou subjektivitou

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019 v €

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
288 443,79	281 434,87	97,57

1) Bežné výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
135 398,60	128 521,97	94,92

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy (01 1 1)	84 111,04	81 887,31	97,36
Finančná a rozpočtová oblasť (01 1 2)	1 000,00	893,46	89,35
Všeobecné verejné služby (Voľby NR SR) (01 6 0)	1 412,56	1412,56	100,00
Transakcie verejného dlhu (01 7 0)	2 460,00	2 127,96	86,50
Civilná ochrana (02 2 0)	110,00	0	0
Ochrana pred požiarmi (03 2 0)	465,00	353,42	76,00
Cestná doprava (04 5 1)	10,00	0	0
Nakladanie s odpadmi (05 1 0)	8 500,00	8 059,28	94,82
Nakladanie s odpadovými vodami (05 2 0)	50	0	0
Rozvoj obcí (06 2 0)	6 960,00	6 152,06	88,39
Zásobovanie vodou (06 3 0)	10 180,00	9 948,32	97,72

Verejné osvetlenie (06 4 0)	3 170,00	3 015,67	95,13
Bývanie a občianska vybavenosť (06 6 0)	300,00	239,60	79,87
Rekreačné a športové služby (08 1 0)	1 100,00	800,45	72,77
Kultúrne služby (08 2 0)	11 880,00	10 805,73	90,96
Vysielacie služby (08 3 0)	60,00	58,80	98,00
Náboženské služby (08 4 0)	2 500,00	1 842,35	73,69
ZŠ – ZRPŠ (09 1 2 1)	200,00	200,00	100,00
Vzdelávanie (09 5 0)	900,00	695,00	77,22
Sociálne zabezpečenie – staroba (10 2 0)	30,00	30,00	100,00
Spolu	135 398,60	128 521,97	94,92

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

Skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 46 668,93 € patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a mzdové prostriedky vyplatené za práce na dohody a za voľby.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 16 855,70 €, sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd a dohôd pracovníkov za zamestnávateľa a poisťky.

c) Tovary a služby

Skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 57 636,31 €. 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.

d) Bežné transfery

Skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 5 233,07 €, čo predstavuje náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom verejnej správy a subjektom mimo verejnej správy.

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

Skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 2 127,96 € .

2)Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
108 550,59	108 427,86	99,89

3)Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
44 494,60	44 485,04	99,98

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou

4. Vyčíslenie výsledku hospodárenia za rok 2019 podľa zákona č.583/2004 Zb.z. §10 ods. 6

Hospodárenie obce	
Bežné príjmy spolu	152 634,96
Bežné výdavky spolu	128 521,97
Bežný rozpočet	24 112,99
Kapitálové príjmy spolu	43 994,60
Kapitálové výdavky spolu	108 427,86
Kapitálový rozpočet	- 64 433,26
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 40 320,27
Vylúčenie z prebytku	8 000,00
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 48 320,27
Príjmové finančné operácie	101 550,59
Výdavkové finančné operácie	44 485,04
Rozdiel finančných operácií	57 065,55
PRÍJMY SPOLU	298 180,15
VÝDAVKY SPOLU	281 434,87
Hospodárenie obce	16 745,28
Vylúčenie z prebytku	8 000,00
Upravené hospodárenie obce	8 745,28

Schodok rozpočtu v sume 40 320,27 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný z prebytku finančných operácií, ktorý bol vo výške 57 065,55 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** poskytnuté nevyčerpané **prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky** - vybudovanie Detského ihriska - v sume 8 000,00 EUR .

Výsledok hospodárenia 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 8 745,28 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Zostatok peňažných prostriedkov na účtoch Obce Horné Dubové k 31.12.2019:

- účet 211 – pokladňa	504,82 €
- účet 221 001 – PRIMA banka-zábezpeka (145)	5 955,08 €
- účet 221 010 –PRIMA banka BÚ	10 744,81 €
- účet 221 020 – PRIMA banka – sociálny fond	334,33 €
- účet 221 030 – PRIMA banka BÚ (rezervný fond)	346,32 €
- účet 221 040 – fond prevádzky, údržby a opráv (145)	9 044,69 €
- účet 221 050 – PRIMA – Grantový účet	8 000,00 €

Celkom finančné prostriedky 34 930,05 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	24 121,78
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	12 224,54
Úbytky - použitie RF –uznesenie OZ č.17/2019	16 000,00
Úbytky - použitie RF –uznesenie OZ č.20/2019	20 000,00
KZ k 31.12.2019	346,32

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	267,71
Prírastky - povinný príděl - 1 %	376,22
Úbytky - príspevok na stravovanie	309,60
KZ k 31.12.2019	334,33

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	9 013,95
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	2 329,92
Úbytky - údržba nájomného domu č. 145	2 299,18
KZ k 31.12.2019	9 044,69

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	646083,12	712103,68
Neobežný majetok spolu	583433,75	667794,61
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	500491,94	584852,80
Dlhodobý finančný majetok	82941,81	82941,81
Obežný majetok spolu	62263,80	43905,76
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	8452,18	8975,71
Finančné účty	53811,62	34930,05
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	385,57	403,31

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	646083,12	712103,68
Vlastné imanie	231500,10	240413,15
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-9,79	-9,79
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	231509,89	240422,94
Záväzky	226526,32	257503,03
z toho :		
Rezervy	800,00	1200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	8000,00
Dlhodobé záväzky	174134,21	165710,39
Krátkodobé záväzky	15597,51	17042,05
Bankové úvery a výpomoci	35994,60	65550,59
Časové rozlíšenie	188056,70	214187,50

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba obecnej bytovky	264 489,15	8 490,44	1718,32	165 376,06	r. 2037

Obec uzatvorila v roku 2007 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2037, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec v roku 2019 poskytla dotácie v súlade so VZN č.3/2014 o podmienkach poskytovania dotácii z prostriedkov obce Horné Dubové .

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Jednota dôchodcov na Slovensku – Miestna organizácia Horné Dubové – bežné výdavky na činnosť	1 000,00	1 000,00	0
ZŠ Špačince-príspevok na karneval a MDD	200,00	200,00	0

K 31.12.2019 bola dotácia, ktorá bola poskytnutá v súlade so VZN č. 3/2014 o dotáciách, vyúčtovaná.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

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 štátnemu rozpočtu a štátnym fondom.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Evidencia obyvateľov	125,07	125,07	0
MV SR	Register adries	21,20	21,20	0
MV SR	Spoločný stavebný úrad- životné prostredie – prenesený výkon ŠS	35,43	35,43	0
MDV a RR SR	Spoločný stavebný úrad –CD a MK – prenesený výkon ŠS	16,37	16,37	0
MDV a RR SR	Spoločný stavebný úrad- stavebný poriadok - prenesený výkon ŠS	494,97	494,97	0
MV SR	Voľby prezidenta SR, Voľby do EP	1 412,56	1 412,56	0

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.