

Závěrečný účet Obce Ďurková 2019 a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá : Ivana Opinová, starostka obce

Spracoval: Emília Kunáková, odborný referent orgánu samosprávy

V Ďurkovej dňa 11.05.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa 18.5.2020 uznesením č. 3/2020

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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí

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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2018 uznesením č. 5/2018

Rozpočet bol zmenený

- prvá zmena schválená dňa 17.6.2019 uznesením č. 6/2019
- druhá zmena schválená dňa 30.09.2019
- tretia zmena schválená dňa 11.12.2020

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	67400	258504,12
z toho :		
Bežné príjmy	67400	83553,67
Kapitálové príjmy		174950,45
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	67400	250131,88
z toho :		
Bežné výdavky	67400	73463,47
Kapitálové výdavky		94736,85
Finančné výdavky		81931,56
Rozpočet obce	67400,-	8372,24

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
258504,12	249834,38	99,88

Z rozpočtovaných celkových príjmov 258504,12 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 249834,38 EUR, čo predstavuje 99,88 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
83553,67	83481,97	99,91

Z rozpočtovaných bežných príjmov 83553,67 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 83481,97 EUR, čo predstavuje 99,91% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
67940	67895,44	99,93

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 62000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 61995,86 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2.270,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2225,58 EUR, čo je 98,04 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 627,14 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1598,44 EUR .

Obec neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností

Daň za psa z rozpočtovaných 100,- skutočný príjem 104,- eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : z rozpočtovaných 3570,- bol skutočný príjem 3.570 eur. Obec neviduje pohľadávky za TKO

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
651,66	626,52	96,14

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 651,66 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 626,52 EUR, čo je 96,14 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 0,-EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 14962,01 EUR bol skutočný príjem vo výške 14960,01 EUR, čo predstavuje 99,98% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVAR	1777,26	MOS + aktivačná činnosť
MV	1400	DHZ
MF - dotácia	9500	Na samosp.funkcie rekonštr. VO
MV	900,49	VOL-EU
MV	1261,45	VOL-PR
MF	19,60	Register adries
MV	22,34	Dotácia ŽP
MF	78,87,-	regob

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
174950,45	174950,45	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 174950,45 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 174950,45 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2019 bola prijatá dotácia z :

Envirofondeu suma 89999,95 EUR na rekonštrukciu budovy obecného úradu.

Projekt „Zlepšenie technickej infraštruktúry obce“ realizovaný v roku 2018 – bola prijatá suma 84950,5

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

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

3. Finančné operácie

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
250131,88	249834,38	99,88

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 250131,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 249834,38 EUR, čo predstavuje 99,88% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
73463,47	73165,97	99,60

2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
94736,85	94736,85	100

Kapitálové výdavky 89999,95 boli poskytnuté z ENVIROFONDU na rekonštrukciu budovy OcÚ a vo výške 4736,9 predstavovali spolufinancovanie k predmetnému projektu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 26900 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 26809,19 EUR, čo je 99,66 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a starostu obce, plus odstupné odchádzajúcemu starostovi.

Poistné a príspevok do poisťovni starosta a adm. zamestnanec OcÚ

Z rozpočtovaných cca 7904,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7901,08 EUR, čo je 99,96 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 39215,91 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 39215,91 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, stravné lístky dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Významné položky čerpania tovarov a služieb:

Spotreba materiálu – 6270,97 spotreba energie – 3314,54 opravy a udržiavanie – 9815,04 cestovné – 1584,87 náklady na reprezentáciu – 1526,61 ostatné služby – 16703,88

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1790,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 1790,65 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

príspevky obciam na spoločné úrady plus členské príspevky, CVČ

Údaje čerpané z plnenia rozpočtu, hlavnej knihy, výkazu ziskov a strát

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

Obec splácala úroky v súvislosti s preklenovacím úrokom na projekt ENVI 515,09 eur

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
94736,85	94736,85	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 94736,85 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 94736,85 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

realizácia projektu ENVIROFOND 94736,85

3) Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
81931,56	81931,56	100

Z rozpočtovaných 81931,56 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 v sume 81931,56 EUR, čo predstavuje %.

Obec v roku 2019 prijala preklenovací úver na krytie výdavkov z projektu ENVIROFOND, ktorý bol v roku 2019 splatený.

Z roka 2018 zostal úver PRV – „Zlepšenie technickej infraštruktúry“ vo výške 84.953,5 ktorý po úhrade a kontrole z PPA bol v roku 2019 splatený.

Obec končí rok 2019 bez úverov.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	83481,97
z toho : bežné príjmy obce	83481,97
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	73165,97
z toho : bežné výdavky obce	73165,97
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	10316
Kapitálové príjmy spolu	174950,45
z toho : kapitálové príjmy obce	174950,45
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	94736,85
z toho : kapitálové výdavky obce	94736,85
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	80213,6
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	90529,60
Vylúčenie z prebytku	0
	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	90529,6
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	81931,56
Rozdiel finančných operácií	-81931,56
PRÍJMY SPOLU	258432,42
VÝDAVKY SPOLU	249834,38
Hospodárenie obce	8598,04
Vylúčenie z prebytku (vyluč socfond)	0
Vylúčenie z prebytku (dotácia)	9500
Upravené hospodárenie obce	-901,96

Prebytok rozpočtu v sume 90 529,60 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:

Zostatok finančných operácií v sume – 81 931,56 EUR

Prebytok	8598,04
z ktorého sa vylučuje	9500,- dotácia VO
Schodok	-901,96 eur

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 0,- Eur

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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	2226,64
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	- 901,96
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	-60
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	1264,68

Obec použila z RF na krytie výdavkov kapitálového rozpočtu

Peňažný fond

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

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	585,39
Prírastky - povinný prídel - %	220,25
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	805,64

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	285887,66	379684,69
Neobežný majetok spolu	283550,82	368241,65
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	245780,6	330471,43
Dlhodobý finančný majetok	37770,22	37770,22
Obežný majetok spolu	2336,84	11443,04
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	0	0
Finančné účty	2336,84	11443,04
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	285887,66	379684,69
Vlastné imanie	112543,95	111139,61
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-5654,73	-1404,34
Záväzky	92519,56	18281,24
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé záväzky	585,39	805,64
Krátkodobé záväzky	10002,61	7975,60
Bankové úvery a výpomoci	81931,56	0
Časové rozlíšenie	80824,15	250263,84

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám - úver OTP	0,-	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,-	EUR
- voči dodávateľom	4256,13	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	2551,57	EUR
- voči poisťovniam	921,40	EUR
- voči daňovému úradu	210,01	EUR
- ostatné		EUR

8. Návrh uznesenia:

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