

Návrh

Závěrečného účtu

Obce Závada

za rok 2019

Návrh závěrečného účtu vyvesený dňa: 03.06.2019

Návrh závěrečného účtu zvesený dňa:

Schválený závěrečný účet dňa:

1/ Údaje o plnení rozpočtu příjmov a výdavkov

a/ Rozpočet pre rok 2019

Rozpočet pre rok 2019 bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Závade dňa 15.12.2018. Ako príjmová tak aj výdavková časť celkového rozpočtu bola schválená vo výške 172 400,- EUR ako vyrovnaný rozpočet.

Podľa jednotlivých druhov rozpočtov:

Druh rozpočtu	Príjmy	Výdavky
Bežný rozpočet	172400,-	159900,-
Kapitálový rozpočet	0,-	0,-
Finančné operácie	0,-	12500,-
Celkový rozpočet obce	172400,-	172400,-

b/ Úpravy rozpočtu v priebehu roka 2019

V priebehu roka 2019 neboli prijaté úpravy rozpočtu, rozpočet bol vo výške schváleného rozpočtu.

Druh rozpočtu	Príjmy-schvá.	Príjmy-uprav.	Výdavky-schvá.	Výdavky-uprav.
Bežný rozpočet	172400,-	172400	159900,-	159900,-
Kapit.rozpočet	0,-	0,-	0,-	0,-
Finan.operácie	0,-	0,-	12500,-	12500,-
Celý rozpočet	172400,-	172400,-	172400,-	172400,-

c/ Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa ekonomickej klasifikácie za rok 2019:

Príjmy	Schválený	Upravený	Skutočnosť	Minulý rok
110-dane z príjmov /DÚ/	138500,-	138500,-	167986,49	157192,95
120-miestne dane z majetku	8700,-	8700,-	10868,54	11473,64
130-TKO, pes, verej. prist.	8000,-	8000,-	6989,69	6497,41
210-Príjmy z nájmu,	600,-	600,-	1776,95	4869,40
220- poplatky	12990,-	12990,-	9151,58	12190,66
240-úroky	5,-	5,-	3,18	38,82
290-iné ned.pr.	300,-	300,-	1533,44	619,70
310-bežn.trans.	3305,-	3305,-	14296,29	43192,82
Bežné príjmy-spolu	172400,-	172400,-	212606,16	236070,40
Kapit. príj.	0,-	0,-	127540,25,-	20000,-
Finan.operác.	0,-	0,-	37140,54	102624,03
Celkom príjmy	172400,-	172400,-	377286,95	358694,43

Medzi najvýznamnejšie príjmové položky rozpočtu patrili: v bežnom rozpočte podielové dane, v kapitálovom rozpočte príjmy z transferu a vo finančných operáciách prijatie bankového úveru na

prefinancovanie projektu obce – rekonštrukcia miestnych komunikácií a vybudovanie chodníkov v obci, ktorý je krátkodobý a bude splatený z finančných prostriedkov od PPA.

Výdavky	Schválený	Upravený	Skutočnosť	Minulý rok
610-mzdy,platy	59021,-	59021,-	80851,64	63028,14
620-poistné	20544,-	20544,-	29341,58	23383,46
630-mater,služ.	74735,-	74735,-	90292,71	104177,86
640-bež.transf.	2900,-	2900,-	1630,01	1492,62
650-splát.úrok	2700,-	2700,-	2147,76	1960,92
Bežné výdavky-spolu:	159900,-	159900,-	204263,70	194043,-
Kapit.výdavky	0,-	0,-	36463,40	117870,12
Fin.operácie	12500,-	12500,-	104196,73	10989,61
Celkom výdavky	172400,-	172400,-	344923,83	322902,73

Najvýznamnejšie položky bežného rozpočtu sú výdavky spojené s chodom obecného úradu a MŠ a to mzdové a odvodové výdavkové položky. Kapitálový rozpočet tvoria najmä výdavky spojené s projektovou dokumentáciou a samotnou realizáciou obnovy-rekonštrukcie obecných komunikácií a výstavba chodníkov. Finančné operácie predstavujú vo výdavkovej časti splátky istín bankových úverov.

Rekapitulácia príjmov a výdavkov rozpočtu.

	Schválený	Upravený	Skutočnosť	Minulý rok
Celkom príjmy	172400,-	172400,-	377286,95	358694,43
Celkom výdavky	172400,-	172400,-	344923,83	322902,73
Výsledok	0,-	0,-	+32363,12	+35791,70

Výpočet hospodárenia obce za rok 2019 (prebytok/schodok)

Bežný rozpočet + 8342,46 €

Kapitálový rozpočet + 91076,85 €

Spolu: +99419,31 €. Nepoužité prostriedky v roku 2019, prijaté do konca roka 2019 a to kapitálové príjmy sú celkom vo výške 32 000,- € (dotácia na rekonštrukciu domu smútku vo výške 25 tis. euro a dotácia na tretiu etapu kamerového systému vo výške 7 tis. euro).

Finančné operácie – 67056,19

Základ pre tvorbu rezervného fondu je suma: 363,12 €.

Obec vykázala prebytok rozpočtu za rok 2019 vo výške 99419,31 €. Prebytok 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 v znení neskorších predpisov. Tento bol upravený o nepoužité prostriedky v roku 2019 - kapitálové príjmy vo výške 32 000,- € a ďalej bol upravený o transfer v roku 2019 – kapitálové príjmy vo výške 95 540,25 € ako dotácia na úhradu krátkodobého úveru z prostriedkov PPA na investície – rekonštrukcia chodníkov, ktorá bola realizovaná v roku 2018 a jej financovanie bolo zabezpečené v roku 2018 krátkodobým úverom, ktorý bol v plnej výške splatený z poskytnutej dotácie v roku 2019.

Zostatok finančných operácií 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 - 67056,19 € je krytý refundáciou z prostriedkov PPA.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 v plnej výške 363,12 €.

d/ Prijaté bežné granty a kapitálové transfery

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 3305,- € bol skutočný príjem vo výške 14296,29 €

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce soc.vecí a rodiny	9984,41	Aktivačné a drobné obecné práce, dohody o posk.prís.
ŠR	2142,14	Voľby do samospr.orgánov
ŠR	178,66	Register obyv.prenes.výkon št.spr., register adries
ŠR	251,08	Dot. MV SR CO
Krajský školský úrad	740,00	deti MŠ, dopravné, SZP, škol.potreby,
VUC	1000,-	Fond na podporu umenia
Spolu transfery prijaté v roku 2019	14296,29	Bežné
Kapitálový transf. -vláda SR	7000,-	Kamer. Systém II. etapa
Kapitálový trans. – vláda SR	25000,-	Rekonštr. DS
Kapitálový transfer – ŠR	95540,25	Rekonstr.chodníky
Spolu kapitálové transfery	127540,25	kapitálové

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

2/ Údaje o tvorbe a použití prostriedkov peňažných fondov:

T e x t	01.01.	Tvorba	Použitie	31.12.
Sociálny fond	2175,49	938,32	1143,16	1970,65

Obec v roku 2019 tvorila zákonný sociálny fond vo výške 1,05% z hrubých miezd.

Obec tvorí rezervný fond vo výške 10 % zo základu prebytku finančného hospodárenia.

3/ Bilancia aktív a pasív

Netto cena v €

Strana AKTÍV	Účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	296,73
Pozemky	103024,13	102469,13
Stavby	565011,31	604791,81
Samostatne HV a súbory HV	8406,83	5079,27
Drobný dlhodobý HM	16021,68	518,47
Obstaranie DHM	220809,33	184900,93
Dopravné prostriedky	0,00	13211,82
Dlhodobý hmotný majetok	913354,25	910971,43
Realizovateľné cenné papiere	103224,-	103224,-
Dlhodobý finančný majetok	103224,-	103224,-
Zásoby	1632,48	3059,11
Ost.zúčt.ropočtu obce (357)	677,14	65829,65
Dlhodobé pohľadávky	0,00	2740,68
Krátkodobé pohľadávky	18698,22	19888,11
Ceniny	23,40	58,65
Bežné účty	37267,72	41341,65

Pokladnica	460,02	431,97
Obežný majetok spolu	58758,98	133349,81
Náklady budúcich období	722,18	1234,29
Časové rozlíšenie	722,18	1234,29
Celkom aktíva	1075978,44	1149076,26

Celková hodnota majetku obce /aktív/je vyčíslená v sume 2,482.334,97 EUR v OC
a v NETTO je vo výške 1,149.0476,29 EUR v predchádzajúcom období 979.220,98 EUR.

Strana PASÍV	Účtovné obdobie	Predchád. obdobie
Nevysporiadaný výsledok z minulých rokov	327621,49	325729,23
Výsledok hospodárenia za účt. Obdobie	6592,40	1892,26
Rezervy	7332,68	650,-
Závazky zo sociálneho fondu	1970,65	2075,91
Dodávatelia	1459,25	2064,70
Nevyfakturované dodávky	579,75	0,00
Iné záväzky a prijaté preddavky	508,38	1698,72
Zamestnanci	5563,46	4902,14
Zúčtov. s inštitúc. soc. a zdrav. zabezpečenia	2355,40	2866,51
Ostatné priame dane	577,93	469,63
Bankové úvery	55969,04	160165,77
Výnosy budúcich období	665448,01	646560,39
Vlastné imanie a záväzky	1075978,44	1149076,26

4/ Prehľad o stave daňových a nedaňových pohľadávok k 31.12.2019

Účtovný stav daňových pohľadávok z titulu miestnych daní je vo výške 4941,44 € brutto, boli k nim tvorené opravné položky vo výške 882,98 € (minulý rok 4527,26 €).

Nedaňové pohľadávky na poplatkoch za TKO, poplatok za stočné a vystavené faktúry za služby sú vo výške 14116,45 € brutto, opravné položky boli tvorené vo výške 1356,10 € (minulý rok 14611,01 €).

5/ Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Obec spláca štyri dlhodobé úvery v Prima Banke, ktorých zostatok je 55969,04 €. Zabezpečenie úverov je podielovými daňami. Krátkodobý bankový úver v Prima banke na prefinancovanie projektu zameraný na opravu miestnych komunikácií a výstavbu chodníkov v obci k 1.1.2019 vo výške 92440,25 € bol v priebehu roka 2019 splatený finančnými prostriedkami z PPA (vo výške 92440,25 €).

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky

poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	236070,40
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:	
- zostatok istiny z bankových úverov	55969,04
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	55969,04
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	55969,04

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
55969,04	236070,40	23,71 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	236070,40
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie zo ŠR	46723,49
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	189346,91
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	8656,48
- 821007	
- 821009	
- 651002	2147,76
- 651003	
- 651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2018**	10804,24

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	§ 17 ods.6 písm. b)
10804,24	189346,91	5,71 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

6/ Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy – celkom vo výške:	272372,23 € z toho:
- Tržby za služby	7160,55 €
- Daňové výnosy a výnosy z poplatkov	188452,91 €
- Z predaja materiálu	356,16 €
- Penále z oneskorených platieb	154,90 €
- Výnosy prevádzkové /nájomné, ostatné/	16370,26 €
- Zúčtovanie rezerv	650,00 €
- Finančné výnosy	265,78 €
- Mimoriadne výnosy	17,16 €
- Výnosy z transferov	58944,51 €

Náklady – celkovej výške:	265779,75 €
- Spotreba materiálu	33042,86 €
- Spotreba energie	112257,33€
- Služby /opravy, cestovné, reprefond, vývoz KO/	36707,13 €
- Osobné náklady /mzdy,odvody/	122960,38 €
- Daňové náklady	1407,32 €
- Zostat. cena pred.materiálu	146,16 €
- Odpisy DHM	46756,84 €
- Prevádzkové a ostatné náklady	2239,00 €
- Finančné náklady	5852,97 €

Výsledok hospodárenia za rok 2019 zisk vo výške: 6592,48 € (v roku 2018 zisk 1892,26 €).

Predložený záverečný účet hodnotí plnenie jednotlivých častí rozpočtu za rok 2019.

Vyhodnotenia hospodárnosti za rok 2019 splnili svoje základné poslanie zabezpečenia financovania stanovených úloh a zámerov rozpočtu v plnej miere.

7. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2019.

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

- Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške: 363,12 €

V Závade, dňa 03.06.2020

.....
Miroslav Kalmár
starosta obce