Návrh Záverečného účtu obce Gemerské Dechtáre

Za rok 2019

01.03. 2020

Záverečný účet Obce Gemerské Dechtáre

a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá : Silvia Habodászová

Spracoval: M . Kisfaludiová

V Gemerských Dechtároch dňa 18.02.2019

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01. 03. 2020

Záverečný účet schválený OZ dňa 11. 03. 2020, uznesením č. ...../ 2020

Záverečný 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.

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. Rozpočet obce na rok 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29. 12.2018 uznesením č. 11/2018.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá a druhá zmena schválená 25. 06. 2019 rozpočtové opatrenie č. 1. a č. 2, uznesením č.39/2019
- tretia zmena schválená 27. 09. 2019 rozpočtové opatrenie č. 3 s uznesením č.47 / 2019
- štvrtá zmena schválená 12.12.2019 rozpočtové opatrenie č. 4 s uznesením č.59 / 2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	**Schválený rozpočet po poslednej zmene**
„.Príjmy celkom	**233 740,00**	**249 392,93**
z toho :		
Bežné príjmy	207 540,00	210 827,20
Kapitálové príjmy	10 000,00	12 000,00
Finančné príjmy	9 000,00	2 780,35
Príjmy RO s právnou subjektivitou	7 200,00	23 785,38
Výdavky celkom	**233 740,00**	**229 657,38**
z toho :		
Bežné výdavky	154 365,00	152 191,27
Kapitálové výdavky	20 000,00	24 885,36
Finančné výdavky	16 750,00	6 000
Výdavky RO s právnou subjektivitou	4 2625,00	4 6580,75
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
233 740,00	249392,93	106%

Z rozpočtovaných celkových príjmov **233 740,00**EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume **249 392,93** čo predstavuje 106 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
207 540,00	210 827,20	101 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 207540,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 210827,20 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

a.) Daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
163 050,00	162 692,61	**99 %**

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 146 300,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 148 290,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 99 %.

Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 16 750 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 14 401,74 EUR, čo je 86 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 881,58 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 520,16 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 14 401,74 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 107,07 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 311,90 EUR.

Daň z pozemkov 3 379,82 €
Daň zo stavieb 202,08 €
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 730,00 €

b) Nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
8 315,00	5 312,07	64

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 2 260,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 5 324,75 EUR, čo je 235 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby
Administratívne poplatky - správne poplatky:
Z rozpočtovaných 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 661,75 EUR, čo je 94 % plnenie.

c) Iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 610,00	1 779,44	**90**

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 610,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 779,44 EUR, čo predstavuje 90 % plnenie.
Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, zábezpeka.

Prijaté granty a transfery
Z rozpočtovaných príjmov 36 220,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 7 250,51 € čo predstavuje 20 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo štátneho rozpočtu	677,79	Voľby
Zo štátneho rozpočtu	141,92	PnD
Zo štátneho rozpočtu a EU	4 499,06	aktivačná činnosť, § 50 J
Zo štátneho rozpočtu	225,00	Dotácia pre MŠ
Zo štátneho rozpočtu	61,28	Na dopravu
Zo štátneho rozpočtu	245,46	Regob
BB samosprávny kraj	1 400,00	BBSK
Spolu:	7 250,51	

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
10 000,00	12 000,00	120

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 12 000,00 EUR, čo predstavuje 120 % plnenie.

.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	12 000,00	Multifunkčné ihrisko

3. **Príjmové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
9 000,00	2780,35	30

Z rozpočtovaných finančných príjmov 9 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 780,35 EUR, čo predstavuje 30 % plnenie.

4. **Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
7 200,00	23 785,38	**303**

Z rozpočtovaných bežných príjmov 7 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 23 785,38 EUR, čo predstavuje 303 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:
Materská škola a školská jedáleň 23 785,38 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
233 740,00	**229 657,38**	98

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **233740,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume **229657,38** EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
154 365,00	152 191,27	**98**

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 154 365,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 152 191,27EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
Z rozpočtovaných 53 720 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 44 712,85 EUR, čo je 83 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní
Z rozpočtovaných 23 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 19 209,47 EUR, čo je 82 % čerpanie.

Tovary a služby
Z rozpočtovaných 63 775,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 70 422,54 EUR, čo je 110 % 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 2 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 9 079,74 EUR, čo predstavuje 314 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami
Z rozpočtovaných 1 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 1 259,83 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
20 000,00	24 885,36	**124**

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 20 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 24 885,36 EUR, čo predstavuje 124 % čerpanie.
Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:
a) **Rekonštrukcia a modernizácia multifunkčného ihriska :**
Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 11 985,36 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.
b.) **Obstaranie budovy č. d. 15:**
Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2019 v sume 12 500,00 EUR, čo predstavuje 100 %

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
16 750,00	6 000,00	**35**

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 16 750,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 6 000,00 EUR, čo predstavuje 35 % čerpanie.
Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
42 625,00	46 580,00	**109**

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **42 625,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 46 580,00 EUR, čo predstavuje 109 % čerpanie.
Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :
Školská jedáleň 22 465,28 EUR
Materská škola 20 115,47 EUR
Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	234 612,58
z toho : bežné príjmy obce	210 827,20
bežné príjmy RO	23 785,38
Bežné výdavky spolu	195 682,00
z toho : bežné výdavky obce	152 191,27
bežné výdavky RO	43 490,73
Bežný rozpočet	38 930,58
Kapitálové príjmy spolu	12 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	12 000,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	24 885,36
z toho : kapitálové výdavky obce	24 885,36
0 kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-12 885,36
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	26 045,22
Vylúčenie z prebytku	15,32
Upravený prebytok k bežného a kapitálového rozpočtu	26 029,90
Príjmy z finančných operácií	2 780,35

Výdavky z finančných operácií	6 000,00
Výdavky z finančných operácií RO	4 000,00
Rozdiel finančných operácií	
PRÍJMY SPOLU	249 392,93
VÝDAVKY SPOLU	230 567,36
Hospodárenie obce	16 660,85
Vylúčenie z prebytku	15,32
Sociálny fond	147,16
Upravené hospodárenie obce	16 645,53

Riešenia hospodárenia obce :
Prebytok rozpočtu v sume 16 660,85 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:

- tvorbu rezervného fondu 16 645,53 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 :**

- prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky:**
  15,32 – zostatok z kapitálového príjmu /nevyčerpané prostriedky/
  147,16 – zostatok sociálneho fondu

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	2 812,35
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13 833,18
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa ..... obstaranie ..... - uznesenie č. zo dňa ..... obstaranie	

- krytie schodku rozpočtu	
Prírastky za rok 2019	
KZ k 31.12.2019	16 645,53

Sociálny fond
Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Obec tvorí sociálny fond podľa zákona.

Sociálny fond	**Suma v EUR**
ZS k 1.1.2019	334,21
Prírastky - povinný prídel - 1 %	527,47
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	380,31
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	147,16

- **Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019**

A K T Í V A

Názov	**KS k 31.12.2019 v EUR**	**ZS k 1.1.2019 v EUR**
Majetok spolu	685 570,07	704 285,09
Neobežný majetok spolu	665 401,69	695 680,69
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	576 933,69	607 212,69
Dlhodobý finančný majetok	88 468,00	88 468,00
Obežný majetok spolu	21 817,74	7 938,67
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky	6 210,45	5 126,32
Finančné účty	15 607,29	2 812,35
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	350,64	665,73

P A S Í V A

Názov	KS k 31.12.2019 v EUR	ZS k 1.1.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	687 570,07	704 285,09
Vlastné imanie	413 119,79	380 895,19
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	2 097,42	2 097,42
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	411 022,37	378 797,77
Záväzky	68 632,22	88 642,24
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	602,16	23,68
Dlhodobé záväzky	5 415,30	334,21
Krátkodobé záväzky	12 409,09	32 073,68
Bankové úvery a výpomoci	50 205,67	56 210,67
Časové rozlíšenie	205 818,06	234 747,66

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 46 644,08 EUR
- nevyfaktúrované dodávky 4 597,00 EUR
- voči dodávateľom 69,12 EUR

- voči štátnemu rozpočtu 0,00 EUR
- voči zamestnancom 3 870,89 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 3 142,37 EUR
- ostatné priame dane 729,71 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec 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 v roku 2019 neposkytol dotácie.

Žiadateľ dotácie **Účelové určenie dotácie : uviesť** **- bežné výdavky na .....** **- kapitálové výdavky na ....** **- 1 -**	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov** **- 2 -**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** **- 3 -**	**Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)** **- 4 -**

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2019.
Obec má podľa zákona 583/2003 Z.z. overiť účtovnú závierku s audítorom do konca roku 2020 .
Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 16 645,53 EUR.

V Gemerských Dechtároch dňa: 18.02.2020