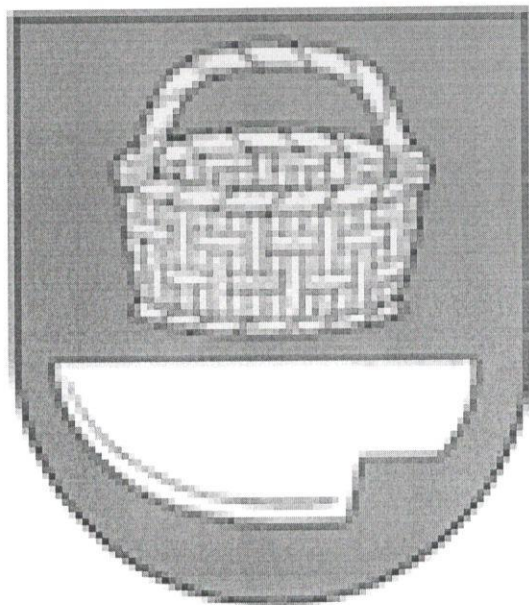




Záverečný účet a rozpočtové hospodárenie Obce Dekýš za rok 2019

Predkladá : Jozef Bucha

Spracoval: Jozef Bucha

V Dekýši dňa 27.5.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1.5.2019

Záverečný účet schválený OZ dňa 14.6.2020 uznesením č. 1/2020

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.
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. Hodnotenia 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 obce Dekýš na rok 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 3.12.2018 uznesením č.4/2018.

Rozpočet bol upravený:

- ✓ prvá zmena rozpočtu bola schválená 15.12.2019 uznesením č. 4/2019
- ✓ rozpočet bol upravený k 31.12.2018 v zmysle § 14 ods. 1 Zákona 523/2004, ktoré nevyžaduje súhlas ObZ pri zmene rozpočtu rozpočtovým opatrením v oblasti cudzích zdrojov.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Prijmy celkom	105 343	105343
z toho :		
Bežné príjmy	64 143	64 143
Kapitálové príjmy	0	
Finančné príjmy	41 200	41 200
Výdavky celkom	105 343	73 536
z toho :		
Bežné výdavky	68 973	60 427
Kapitálové výdavky	20 370	13 109
Finančné výdavky	16 000	0
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
105 343	72 798,65	69,10

Z rozpočtovaných celkových príjmov 105 343 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 72 798,65€, čo predstavuje 69,10 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
64 143	66 298,65	103,36

Z rozpočtovaných bežných príjmov 64 143 € bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 66 298,65 €, čo predstavuje 103,36 % plnenie.

a) daňové príjmy (ekonomická klasifikácia 111 až 133)

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
61 360	63 007,65	102,68

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 43 110 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 47 624,59 €, čo predstavuje plnenie na 110,47 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 250 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 15 383,06 €, čo je 84,29 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 845,43 € a dane zo stavieb boli v sume 1 561,00 €.

Daň za psa: skutočný príjem bol 192,00 €

Poplatok KO: skutočný príjem bol 1 784,63 €

b) nedaňové príjmy: (ekonomická klasifikácia 212 až 221)

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
433	593,74	137,12

Príjmy za porušenie predpisov

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0 €, čo je 0 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky zahŕňujú správne poplatky, úhrady za vydob. nerasty, prenájom pozemkov, prenájom budov kde z rozpočtovaných 433 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 483,74 €, čo je 111,71 % plnenie.

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

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
500	941,00	188,20

Za služby a z vkladov

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 500 €, bol skutočný príjem vo výške 941,00 €, čo predstavuje 188,20 % plnenie. Patrí sem platby vyhlásenia v MR, , úroky z peňažných účtov , z náhrad poisťného plnenia.

d) **Prijaté granty a transfery:** (ekonomická klasifikácia 31)

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 850	1 756,26	94,93

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 850 € bol skutočný príjem vo výške 1 756,26 €, čo predstavuje 94,93 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
MV SR	250,75	Stavebný úrad
MV SR	63,36	REGOB
MV SR	18,00	Register adries
MV SR	8,29	Cestná doprava
MV SR	1061,24	Prezidentské voľby
MV SR	623,52	Voľby do EP
MŽPSR	13,60	Životné prostredie

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	6 500,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0,00 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 6 500, €, čo predstavuje 0 % plnenie. Obci bola poskytnutá kapitálová dotácia na rekonštrukciu toaliet v kultúrnom dome.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
41 200	0,00	0,00

V tejto položke sa nachádzajú fin.prostriedky prijaté na finančné zábezpeky v sume 11 200,00 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
105 343	72 798,65	69,10

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 105 343 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 72 798,65 €, čo predstavuje 69,10 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
68 973	54 001,48	78,29

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 68 973 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 54 001,48 €, čo predstavuje 78,29 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 20 760 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 21 917,00 €, čo je 105,57 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 440 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7 854,41 €, čo je 105,57 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 40 323 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 22 959,80 €, čo je 56,93 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 450 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1 270,27 €, čo predstavuje 282,28 % čerpanie.

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

Úroky obec v roku 2019 neplatila.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
20 370	13 108,14	64,35

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 20 370 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 13 108,14 €, čo predstavuje 64,35 % čerpanie a jednalo sa o rekonštrukciu sociálnych zariadení v kultúrnom dome.

3) Výdavkové finančné operácie :

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019
Bežné príjmy spolu	66 298,65
z toho : bežné príjmy obce	66 298,65
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	54 001,48
z toho : bežné výdavky obce	54 001,48
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	12 297,17
Kapitálové príjmy spolu	6 500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	6 500,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	13 108,14
z toho : kapitálové výdavky obce	13 108,14
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-6 608,14
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5 689,03
Vylúčenie z prebytku	-1 545,05
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5 689,03
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	72 798,65
VÝDAVKY SPOLU	67 109,62
Hospodárenie obce	5 689,03
Vylúčenie z prebytku	1 545,05
Upravené hospodárenie obce	4 143,98

Prebytok rozpočtu vo výške 4 143,98 € 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 bude použitý na tvorbu rezervného 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 €
PS k 1.1.2019	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 602,61
- z finančných operácií	

Úbytky - použitie rezervného fondu : - Rekonštrukcia toaliet v kultúrnom dome	6 608,14
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	0,00

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
PS k 1.1.2019	548,20
Prírastky - povinný prídel	0,00
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	
- regeneráciu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2018	548,20

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

P.č.	Položka aktív	Rok 2019	Rok 2018
	SPOLU MAJETOK	603229,02	651 593,38
A	Neobežný majetok	533542,40	589919,27
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok		0,00
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	489308,40	545685,27
A.III	Dlhodobý finančný majetok	44 234,00	44 234,00
B	Obežný majetok	69560,19	61553,85
B.I	Zásoby	0,00	0,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
B.III	Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
B.IV	Krátkodobé pohľadávky	4803,34	2486,03
B.V	Finančné účty	64756,85	59067,80
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	126,43	120,46

P.č.	Položka pasív	Rok 2019	Rok 2018
	Vlastné imanie a záväzky	603229,02	651593,58
A	Vlastné imanie	364034,17	359890,19
A.I	Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
A.II	Fondy	0,00	0,00
A.III	Výsledok hospodárenia	364034,17	359890,19

A.III.1	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	359890,19	358287,58
A.III.2	Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	4143,98	1602,61
B.	Závazky	15265,22	15034,37
B.I	Rezervy	800,00	700,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	178,69
B.III	Dlhodobé záväzky	548,20	548,20
B.IV	Krátkodobé záväzky	13 917,02	13 607,48
B.V	Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
C	Časové rozlíšenie	223929,63	276669,02

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	28,30 €
- voči dodávateľom – úver	0,00 €
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 €
- voči zamestnancom	1 317,27 €
- voči poisťovniam	1 062,03 €
- voči daňovému úradu	309,42 €
- ostatné	11 200,00 €

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 Z.z.

Obec v roku 2019 neposkytla dotácie na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Prijímateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
			0
			0

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

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 zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

Obec nemá zriadenú ani rozpočtovú, ani príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú žiadnu právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Stavebný úrad	250,75	250,75	
MV SR	REGOB	63,36	63,36	
MV SR	Register adries	18,00	18,00	
MV SR	Cestná doprava	8,29	8,29	
MV SR	Prezidentské voľby	1 061,24	874,00	187,24
MŽP SR	Životné prostredie	13,60	13,60	
MF SR	Rekonštrukcia toaliet v kultúrnom dome	6 500,00	6 500,00	
MV SR	Voľby do EP	623,52	528,26	95,26

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nedostala v roku 2019 žiadny transfer od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nedostala v roku 2019 žiadny transfer od VÚC.

12. Hodnotenia plnenia programov obce

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



B. J.