

Závěrečný účet obce za rok 2019

Návrh závěrečného účtu Obce Dúbrava

a rozpočtové hospodárenie za rok 2019 pred jeho schválením

Predkladá : Obec Dúbrava

Spracoval: Dzuríková Jana

V Dúbrave, 13.02.2020

Návrh závěrečného účtu pred jeho schválením bol vyvesený na úradnej tabuli a zverejnený na webovom sídle obce dňa 13.02.2020.

Závěrečný účet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa :,

uznesením : č.:, vyvesený na obecnej tabuli a zverejnený na webovom

sídle obce dňa :

Závěrečný 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 .
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Podnikateľská činnosť
8. Pohľadávky, záväzky

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 77 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa : 12.12.2018 uznesením č.: 4/4/2018.

Rozpočet bol zmenený trikrát :

- prvá zmena schválená dňa : 12.6.2019, uznesením č. 1/2/2019
- druhá zmena schválená dňa : 14.11.2019, uznesením č. 1/4/2019
- tretia zmena schválená dňa : 12.12..2019, uznesením č. 5/5/2019

V zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. je povinnosťou obce sledovať počas roka a hodnotiť rozpočet. Počas roka 2019 bol rozpočet sledovaný 3krát v termínoch :

12.06.2019 , uznesenie č.: 1/2/2019

30.07.2019, uznesenie č.: 1/3/2019

14.11.2019, uznesenie č.: 1/4/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Čerpanie rozpočtu 2019
Príjmy celkom	194.995.-	581.284,39	736.373,61
z toho :			
Bežné príjmy	194.995.-	233.028,61	302.343,11
Kapitálové príjmy	0	278.092,20	363.866,92
Príjmové finančné operácie	0	70.163,58	70.163,58
Výdavky celkom	194.106.-	577.874,12	672.825,33
z toho :			
Bežné výdavky	158.406.-	226.559,12	320.964,76
Kapitálové výdavky	31.500.-	270.108,80	221.676,07
výdavkové finančné operácie	4.200.-	81.206,20	130.184,50

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
194.995.-	233.028,61	302.343,11	155,06

2.1. Bežné príjmy

Z rozpočtovaných bežných príjmov 194.995.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 302.343,11 EUR, čo predstavuje 155,06 % plnenie.

daňové príjmy

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
114.000.-	138.906.-	138.906,27	121,85 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 114.000.- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 138.906,27 EUR, čo predstavuje plnenie na 121,85 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **4.028.-** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume **4.963,61** EUR, čo je **123,23.** % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume **3.677.-** EUR, dane zo stavieb boli v sume **1.287.-** EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných **4.955,50** EUR, za nedoplatky z minulých rokov **8,11** EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti v sume : **1.274,41**EUR.

Daň za psa : 137,30 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : 2.720.-

2.2 nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
24.490.-	36.062.-	147,26

Medzi nedaňové príjmy patrí príjem na:

ZŠ **20.357** **.-**

UPSVaR **8.295,40** **.-**

prenájom 8 b.j. **7.409,78** **.-**

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky. Z rozpočtovaných **500.-** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume : **982.-** EUR, čo je **196,40** % plnenie.

iné nedaňové príjmy:

Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3.600.-	4.260,58	118,57

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3.600.- EUR, bol skutočný príjem vo výške 4.260,58 EUR, čo predstavuje 118,57 % plnenie.

2.3 Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	278.092,20	363.866,92	130,85

20.000 .- Obstaranie komunálnej techniky –Úrad vlády

37.165,14 .- Remeselný dom

190.0000 .- Kanalizácia a ČOV

48. 609,58 .- Sanácia skládky

62.254,20 .- Vodovod a kanalizácia IBV

5.838 .- Príjem z predaja pozemkov IBV

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 363.866,92 EUR.

Ostatné Granty a transfery

138,71.- Register obyvateľov, register adries

20.357.- Prenesený výkon ZŠ

397.- Dotácia na 5 – ročné deti - MŠ

8.295,40 ÚPSVaR - MŠ – Cesta na trh práce

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

2.4.Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	70.163,58	70.163,58	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 70.163,58 EUR. / úver – skládka + čerpanie RF /.

V roku 2019 bol prijatý úver v sume **49.022,62** EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa : 27.03.2019, uznesením č.8/1/2019.Skutočne bolo čerpaných : **48.609,58 €**.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 3/1/2019 zo dňa 27.3.2019 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume **21.554.-** EUR so zapojením do rozpočtu obce.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

3.1 Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
158.406.-	226.559,12	320.964,76	202,63

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **158.406.-** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume **320.964,76** EUR, čo predstavuje **202,63** % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných **78.787.-** EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume **75.251,62**EUR, čo je **95,51** % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu a školstva .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných **21.248,20** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume **21.339,62** EUR, čo je **99,58** % čerpanie.

3.2 Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
31.500.-	270.108,80	221 676,07	703,74

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **31.500.-** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume **221.676,07** EUR, čo predstavuje **703,74** % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) **rekonštrukcia pož. zbrojnice : 18.757,12 €**

Z rozpočtovaných 31.500.- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 18.757,12 EUR, čo predstavuje 59,55 % čerpanie. Zostatok finančných prostriedkov prechádza do roku 2020 . Dokončenie akcie je termínované do 2022 .

b) **kanalizácia a ČOV : 210718,61 €/**

156 .666,67 .- eur cena bez DPH / 33.333,33 .- /prenesená DP/

10.718,61.- eur 5 % spoluúčasť obce

Z rozpočtovaných 0 EUR na akciu bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2019 200.718,61.- EUR.

c) **Majetkoprávne vysporiadanie pozemkov : 12.636,87 € /IBV + ČOV 150 EO /**

d) **Komunálna technika : 22.896,80 .-€**

Traktor Lovol , príves , mulčovacie zariadenie

3.3 Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
4.200.-	81.206,20	130.184,50	

Úver ŠFRB : 4.568,72 € / zostatok : 81.028,41/

Úver Miestna komunikácia : 10.000.- € /zostatok : 28.000.- €/

Úver IBV : 67.006,20 €

Úver Sanácia skládky : 48.609,58 €

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 4.200.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 130.184,50 EUR . Jedná sa o splátky úverov, ktoré boli obci poskytnuté .

Výkaz FIN 1-12 o príjmoch , výdavkoch a finančných operáciach

4. Hospodárenie obce.

	Schválený rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
Príjmy	194.995.-	581.284,39	598.258,04	306,81
Výdavky	194.106.-	577.824,12	577.689,32	297,62

Z rozpočtovaných celkových príjmov 194.995.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 598.258,04. EUR, čo predstavuje 306,81.% plnenie.

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 194.106.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 577.689,32 EUR, čo predstavuje 297,62% čerpanie.

Príjmy celkom	598.258,04
Výdavky celkom	577.689,32
Hospodárenie obce – prebytok	20.568,72

Stav na bankových účtoch a v pokladni : / v € /

Pokladňa :	690,74
Všeob. úverová banka :	3.371,76
Všeob. úverová banka :	0.-
Prima banka :	47.830,06
Prima banka – voda:	3.655,26
Prima banka – 8 b.j. :	2.388,51

Spolu BÚ : **90.576,42 €**

Pokladňa : **690,74 €**

SPOLU : **91.267,16 €**

Prebytok hospodárenia : 20.568,72 €.

Prebytok rozpočtu v sume **20.568,72** 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 .**

5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Obec vytvára sociálny fond vo výške 1,05 % z hrubých miezd.

Sociálny fond	Suma v €
Počiatkový stav k 1.1.2019	0
Prírastky – povinný prídel	956,27
Čerpanie	956,27
Konečný zostatok k 31.12.2019	0

Rezervný fond	Suma v €
Počiatkový stav k 1.1.2019	92.252,44
Čerpanie	21.554.-
Konečný stav k 31.12.2019	70.698,44

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019 v eurách:

A K T Í V A

N á z o v	2018	2019
Majetok spolu	<u>1.415.546,93</u>	<u>1.657.083,09</u>
z toho: neobežný majetok	1.301.369,92	1.498.677,02
Dlhodobý nehmotný majetok	153,25	153,25
Dlhodobý hmotný majetok	1.220.488,66	1.417.795,76
Obežný majetok spolu	113.008,52	158.406,07
pohľadávky	12.750,56	16.449,21
Finančné účty	99.031,83	141.196,91

PASÍVA

Názov	2018	2019
Vlastné imanie	<u>1.415.546,93</u>	<u>1.657.083,09</u>
Z toho: fondy účtovnej jednotky		
výsledok hospodárenia	830.942,57	834.400,63
Záväzky	200.464,65	192.037,85
Z toho:		
dlhodobé záväzky	85.597,13	81.028,41
krátkodobé záväzky	5.975,30	8.879,17
Bankové úvery a ost. prij.výpomoci	105.006,20	28.000.-
Výnosy budúcich období	382.787,13	630.468,93

7. Údaje o hospodárení VHČ.

Výnosy : 94.411,31.- €

Náklady : 90.704,84.- €

Výsledok hospodárenia : 3.706,47 €

=====
Stav na bežnom účte : 49.668,25 €

Stav v pokladni : 261,50 €

Prehľad nákladov a výnosov za rok 2019

Výnosy :	94.411,31
Výnosy kuchyňa :	63.643,86.-
Výnosy práčovňa :	1.277,35.-
Ostatné výnosy:	29.490,10.- cena bez DPH

Z toho

Has. zbroj	15.630,93 .-
ČOV 250 EO	13.859,17 .-

Náklady : **90.704,84 .-**

Spotrebovaný nákupy :	26.188,06.-
Služby :	26.599,92 .-

z toho

Has. Zbrojnica	19.576,55.-
ČOV 250 EO	2.100,11 .-
Ostatné služby	4.923,26.-

Osobné náklady : **37.175,80.-**

Ostatné náklady : **100,29 .-**

Finančné náklady : **640,77 .-** / Poplatky banke/

Hosp. výsledok pred zdanením : **3.706,47 €**

Daň z príjmu PO : **778,36 €.-**

Výsledok hospodárenia po zdanení : 2.928,11 €

8. Pohľadávky, záväzky

Pohľadávky :	Agrodružstvo :	4.308,41 €	vodné
	Agrosvid :	5.092,15 €	vodné
	Obec Dúbrava :	4.501,14 €	mzda
	Dobropisy :	269,10 €	
	Agrodružstvo :	1.195,32 €	DzN - 2017, 2018, 2019
	Cint. poplatky :	50.- €	
	Nájom – 8 b.j. :	83,65 €	
	DzN FO :	79,09 €	
Záväzky :	Ing. Pastiran :	3.178,65 €	územný plán /odpis pohľadávky/
	Obec Dúbrava :	572,45 €	Poskytov. stravy
	Magna energia :	157,91 €	el. energia
	Magna energia :	344,22 €	el. energia
	NAS :	22,80 €	údržba servera
	NAS :	22,80 €	údržba servera
	Ing. Hovančík O. :	79,20 €	Prevádzkov .vodovod

VHČ :

Pohľadávky :	Agrosvid :	207,70 €	Poskytovanie stravy
	Obec Studenec :	90,20 €	pranie prádla
	Obec Dúbrava :	572,45 €	Poskytovanie stravy
Záväzky :	Obec Dúbrava :	4.501,14 €	rež. náklady

Dúbrava, dňa : 13.02.2020