

Závěrečný účet Obce Kaňamenová a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá : Martina Mračková

Spracoval: Žaneta Lichnerová

V Kaňamenovej dňa 19.4.2020.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 25.4.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa 13.05.2020, uznesením č. 38/2020



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. Hodnotenie plnenia programového rozpočtu.

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 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 22.10.2018 uznesením č.. 130/2018.

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 21.11.2019 uznesením č. 22/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	45813,00	87863,20
z toho :		
Bežné príjmy	45813,00	45813,00
Kapitálové príjmy	0	7152,00
Finančné príjmy	0	34898,20
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	45813,00	64078,94
z toho :		
Bežné výdavky	45813,00	45813,00
Kapitálové výdavky	0	18265,94
Finančné výdavky	0	0
Vylúčenie s prebytku/ príjmy/		6500,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Chybne zaúčtovanie prijatie úveru vo finančných operáciách

Účtovane 33300,00 €, malo byť 14780,00 €, skutočnosť upravený o túto chybu

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
87863,20	76873,29	87,49

Z rozpočtovaných celkových príjmov 87863,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 76863,20 EUR, čo predstavuje 87,49 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
45813,00	53343,09	116,44

Z rozpočtovaných bežných príjmov 45813,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019v sume 53343,09 EUR, čo predstavuje 116,44 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
43733,00	48704,50	111,37

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 15740,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 20879,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 132,65 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27913,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 27777,49 EUR, čo je 99,51 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1845,81 EUR, dane zo stavieb boli v sume 25931,68 EUR.

Daň za psa 48 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
550,00 EUR	1651,03 €	300,19

Poplatok za komunálny odpad : 286,49 €

Príjmy z a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 149,00 EUR,

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019v sume 115,00 EUR,

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek od PO 200,50 € a FO 899,90 €.

c) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1530,00 €	2987,64 €	195,27

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1530,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2987,64 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
REGOB a register adries	46,05	Dotácia REGOB a adresy
MF SR	1541,59	voľby
DHZ	1400,00	DHZ

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
7152,00 €	7152,00 €	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 7152,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 7152,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
34898,20 €	16378,20 €	46,93

Z rozpočtovaných finančných príjmov 34898,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sumu 16378,20 EUR, čo predstavuje 46,93 % plnenie. u

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
64078,94	71319,33	111,30

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 64078,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 71319,33 EUR, čo predstavuje 111,30 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
45813,00	53178,53	116,08

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 45813,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 53178,53 EUR, čo predstavuje 116,08 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 14500,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 v sume 19122,63 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 6520,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7804,29 EUR.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 24793,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 26251,61 EUR. 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.

2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
18265,94	18140,80	99,31

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 18265,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 18140,80 EUR, čo predstavuje 99,31 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	
z toho : bežné príjmy obce	53343,09
bežné príjmy RO	53343,09
Bežné výdavky spolu	
z toho : bežné výdavky obce	53178,53
bežné výdavky RO	53178,53
Bežný rozpočet	164,56
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	7152,00
kapitálové príjmy RO	7152,00
Kapitálové výdavky spolu	
z toho : kapitálové výdavky obce	18140,80
kapitálové výdavky RO	18140,80
Kapitálový rozpočet	-10988,80
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-10988,80
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií- oprava 18520,00 €	
Výdavky z finančných operácií	16378,20
Rozdiel finančných operácií	16378,20
PRÍJMY SPOLU	76873,29
VÝDAVKY SPOLU	71319,33
Hospodárenie obce	5553,96
Vylúčenie z prebytku	5322,80
Upravené hospodárenie obce	231,16

Prebytok rozpočtu v sume. 231,16 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 231,16 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	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1572,17
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	26,03
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
-	1598,20
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	0,00

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	104466,78	144199,07
Neobežný majetok spolu	93016,10	109563,73
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	1860,28
Dlhodobý hmotný majetok	74396,51	89083,86
Dlhodobý finančný majetok	18619,59	18619,59
Obežný majetok spolu	11374,44	34635,34
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky		768,64
Finančné účty	11374,44	33866,70
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	76,24	0,00

Oprava v budúcom roku: FINANČNÉ ÚČTY

- zaúčtovaný príjem úveru na bankový účet vo výške 18520,00 € ma byť 0,00 €
- Nezaúčtované poplatky za vedenie účtu vo výške 16,09 €
- V skutočnosti má byť na bankových účtoch 12471,98 €

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	104466,78	144199,07
Vlastné imanie	73824,99	77623,54
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-3588,07	-201,68
Záväzky	10234,60	47473,17
z toho :		
Rezervy	450,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5400,00	10722,80
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	4384,60	2950,37
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	20407,19	19031,38

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje úver vo výške 14780,00 €.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nieje 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 neposkytla dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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.

12. Hodnotenie plnenia programového rozpočtu:

Obec neúčtuje v programovom rozpočte.

Vypracovala: Lichnerová



Predkladá:

V Kalamenovej dňa 19.4.2020.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2019

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2019

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