

**Závěrečný účet Obce
Důbravy**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Predkladá : Elena Grňová

Spracoval: Ing. Michaela Dianišková

V Důbravách dňa 04.02.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28.05.2020, uznesením č. 48/2020

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 (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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom iných obcí
 - c) rozpočtom VÚC
11. Návrh na uznesenie

Závěrečný 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2018 uznesením č. 8/18.

Rozpočet bol v priebehu roku 2019 zmenený.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	440 720	676 698
z toho :		
Bežné príjmy	440 720	458 620
Kapitálové príjmy	0	104 686
Finančné príjmy	0	113 392
Výdavky celkom	440 720	676 698
z toho :		
Bežné výdavky	373 555	375 755
Kapitálové výdavky	47 165	273 443
Finančné výdavky	20 000	27 500
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
440 720	676 698	1 389 362,99	205,32

Z rozpočtovaných celkových príjmov 440 720 €, po úprave 676 698 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 389 362,99 €, čo predstavuje 205,32 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
440 720	458 620	459 768,73	100,25

Z rozpočtovaných bežných príjmov 440 720 €, po úprave 458 620 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 459 768,73 €, čo predstavuje 100,25 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
349 840	349 840	348 420,28	99,59

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 293 900 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **293 468,80 €**, čo predstavuje plnenie na 99,85 % plnenie.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 40 110 €, po úprave 37 110 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume **36 077,72 €**, čo je 97,22 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 261,29 €, dane zo stavieb boli v sume 24 741,63 € a dane z bytov boli v sume 74,80 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 36 077,72 €, za nedoplatky z minulých rokov 1 463,57 €. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 163,33 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 770 € bol skutočný príjem **772,80 €**.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 60 €, po úprave 60 € bol skutočný príjem **36 €**.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 15 000 €, po úprave 18 000 € bol skutočný príjem **18 064,96 €**.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
75 080	75 080	78 014,72	103,91

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 240 €, po úprave 3 240 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume **3 292,58 €**, čo je 101,62 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 568,96 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 723,62 € a príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 0 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 600 €, po úprave 3 100 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume **4 243 €**, čo je 136,87 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 32 970 €, po úprave 34 170 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume **35 247,14 €** čo je 103,15 % plnenie. V tejto sume sú poplatky za vodné 19 147,59 €, stočné 10 724,49 €, za dom smútku 12 €, predané kuka nádoby 219,84 €, poplatky z reklamy a rozhlasové relácie 111 €, za požičanie riadu 127,66 €, vodomery 0 €, cintorínske poplatky 564 €, poplatky za školy a školské zariadenia 1 460 € a platby za stravné 1 767,71 €, príjem z recyklačného fondu 622,17 €, zo zberných surovín 8,10 €, z výherných automatov 7,58 €, príjem z podkladov kanalizácie 300 €, príjem z poplatkov za znečistenie ovzdušia 175 €.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 770 €, po úprave 2 570 € bol skutočný príjem vo výške **644,54 €**, čo predstavuje 25,08 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, refundácií a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 15 800 €, po úprave 33 700 € bol skutočný príjem vo výške **33 333,73 €**, čo predstavuje 98,91 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Slavia Productions Detva	600,00	na akcie organizované obcou
Nadácia Volkswagen	582,57	Na dopravné ihrisko
Úrad práce Detva	267,74	Rodinné prídavky – náhr.príjemca
Okresný úrad, odbor školstva BB	1 192,00	Pre 5 ročné deti MŠ
Úrad práce Detva	2 608,94	Dotácia na VPP (europ.soc.fond)
Okresný úrad Banská Bystrica	1 211,97	Prenesený výkon - stavebný úrad
Okresný úrad Zvolen	2 237,92	Prenesený výkon – matrika
Okresný úrad Zvolen	306,24	Prenesený výkon – REGOB
Okresný úrad Banská Bystrica	40,09	Prenesený výkon – cestná doprava
Okresný úrad Zvolen	81,39	Prenesený výkon – ŽP
Okresný úrad Zvolen	3 172,34	Voľby prezidenta I. a II. kolo
Okresný úrad Zvolen	1 801,73	Voľby do európskeho parlamentu
Okresný úrad Zvolen	158,80	Prenesený výkon - register adries
Okresný úrad	1 400,00	Dobrovoľný hasičský zbor
Úrad práce Detva	1 872,00	Stravné predškolači
VÚC	800,00	Kabanice
Ministerstvo financií	15 000,00	Miestna komunikácia

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

Mimorozpočtové príjmy:

Mimorozpočtové príjmy 2019	Suma v €
Príjem za stravné v školskej jedálni	6 041,51
Príjem z obchodu	28 545,95

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	104 686	104 686,12	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 €, po úprave 104 686 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume **104 686,12** €. Obec predala pozemok za 2 560,50 €, získala dotáciu na dažďovú kanalizáciu vo výške 47 125,62 € a dotáciu na rozšírenie kanalizácie vo výške 55 000 €.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	113 392	824 908,14	727,48

Obec čerpala úver od ŠFRB vo výške **657 510** €, úver od Prima Banky 120 242,52 € a krátkodobý úver – prekleňovací od SLSP vo výške 47 125,62 € a ostatné príjmové finančné operácie vo výške **30** €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
440 720	676 698	731 886,82	108,16

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 440 720 €, po úprave 676 698 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume **731 866,92** €, čo predstavuje 108,16 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
373 555	375 755	374 171,81	99,58

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 373 555 €, po úprave 375 755 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume **374 171,81** €, čo predstavuje 99,58 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 125 520 €, po úprave 125 520 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume **123 881,97** € čo je 98,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, obchodu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 47 590 €, po úprave 47 590 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume **45 506,40** €, čo je 95,62 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 183 835 €, po úprave 186 035 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume **154 433,36 €**, a mimorozpočtové výdavky čo je 98,69 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ a materskej školy bez právnej subjektivity, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 15 810 €, po úprave 15 810 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume **19 835,33 €**, čo predstavuje 125,46 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 800 €, po úprave 800 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume **1 358,66 €**, čo predstavuje 169,83 % čerpanie.

Mimorozpočtové výdavky

Mimorozpočtové výdavky 2019	Suma v €
Výdavky za stravné v školskej jedálni	5 123,43
Výdavky z obchodu	24 032,66

2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
47 165	273 443	288 980,87	105,68

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 47 165 €, po úprave 273 443 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume **288 980,87 €**, čo predstavuje 105,68 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 5 065 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume **5 931 €**.

b) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 230 503 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume **250 179,59 €**.

c) Rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 32 875 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume **32 870,28 €**.

d) Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia

Z rozpočtovaných 5 000 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sumu 0 €.

3. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
20 000	27 500	68 734,14	249,94

Z rozpočtovaných 20 000 €, po úprave 27 500 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2018 v sume **68 734,14 €**, čo predstavuje 249,94 %. Čerpanie prekročené, ktoré je kryté z prekleňovacieho úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v €
Bežné príjmy spolu	459 768,73
Bežné výdavky spolu	374 171,81
Bežný rozpočet	+ 85 596,92
Kapitálové príjmy spolu	104 686,12
Kapitálové výdavky spolu	288 980,87
Kapitálový rozpočet	- 184 294,75
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-98 697,83
Vylúčenie z prebytku	753,74
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-97 944,09
Príjmy z finančných operácií	824 908,14
Výdavky z finančných operácií	68 734,14
Rozdiel finančných operácií	+756 174
PRÍJMY SPOLU	1 389 362,99
VÝDAVKY SPOLU	731 886,82
Hospodárenie obce	+ 657 476,17
Vylúčenie z prebytku	753,74
Upravené hospodárenie obce	+ 656 722,43

Celkový výsledok hospodárenia v roku 2019 bez finančných operácií je schodok rozpočtu za obec v roku 2019 vo výške 97 944,09 € a preto obec nemá povinnosť tvoriť rezervný fond.

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 €
ZS k 1.1.2019	43 475,62
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8 170,06
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2019	51 645,68

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2019	298,41
Prírastky - povinný prídél - %	2798,90
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	126,80
- regeneráciu PS	2599,91
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2019	370,60

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v €	KZ k 31.12.2019 v €
Majetok spolu	2 400 110,04	3 252 989,43
Neobežný majetok spolu	2 303 913,72	2 500 835,94
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 112 187,72	2 309 109,94
Dlhodobý finančný majetok	191 726,00	191 726,00
Obežný majetok spolu	95 289,13	750 757,07
z toho :		
Zásoby	13 165,46	13 390,53
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 014,43	2 590,90
Finančné účty	79 109,24	734 775,64
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	907,19	1 396,42

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v €	KZ k 31.12.2019 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 400 110,04	3 252 989,43
Vlastné imanie	864 634,95	898 248,09
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	4 545,49	4 545,49
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	860 089,46	893 702,60
Záväzky	128 653,24	865 725,27
z toho :		
Rezervy	300	300
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	753,741
Dlhodobé záväzky	398,15	656 154,43
Krátkodobé záväzky	72 960,09	53 283,58
Bankové úvery a výpomoci	54 995,00	155 233,52
Časové rozlíšenie	1 406 821,85	1 489 016,07

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	37 988,00 €
- voči štátnemu rozpočtu	0 €
- voči zamestnancom	7 644,84 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	6 213,04 €
- ostatné	1 437,70 €

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

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

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 -
Mesto Detva	450	450	0
NO Maja Detva	90	90	0
Obec Očová	30	30	0
Rímskokatolícka cirkev	1 000	1 000	0

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

V roku 2019 dosiahla obec v hlavnej činnosti:

Celkové náklady	415 316,73 €
Celkové výnosy	454 713,18 €
Účtovný hospodársky výsledok – zisk	39 396,45 €

9. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia 604-6033 z 29.3.1995 Predmetom podnikania je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja – maloobchod, veľkoobchod

V roku 2019 dosiahla obec v podnikateľskej činnosti činnosti:

Celkové náklady	28 693,15 €
Celkové výnosy	28 545,95 €
Účtovný hospodársky výsledok – strata	- 147,20 €

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Matrika	2 237,92	2 237,92	0
MV SR	REGOB	306,24	306,24	0
MV SR	Register adries	158,80	158,80	0
OÚ BB	Školstvo	1 192,00	1 192,00	0
MDVaRR	Stavebný poriadok	1 211,97	1 211,97	0
MDVaRR	Doprava	40,09	40,09	0
MV SR	Životné prostredie	81,39	81,39	0

MF SR	Oprava miestnych komunikácií	15 000,00	15 000,00	0
MV SR	Voľby do EP	1 801,73	1 801,73	0
MV SR	Voľby prezidenta I. a II. kolo	3 172,34	3 172,34	0
MPSVaR	Transfer VPP	2 608,94	2 608,94	0
MV SR	Dobrovoľný hasičský zbor	1 400,00	1 400,00	0
MPSVaR	Rodinné prídavky	267,74	243,40	24,34
MPSVaR	Stravné predškolači	1 872,00	1 142,60	729,40

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Dúbravy uzatvorila v roku 2019 záložnú zmluvu č. 600/285/2019 zo dňa 19.08.2019 so Štátnym fondom rozvoja bývania.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Detva	450	450	0
Obec Očová	30	30	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Banskobystrický SK	800	800	0

Vypracovala: Ing. Michaela Dianišková

Predkladá: Elena Grňová