

Závěrečný účet Obce Zlatno

za rok 2019

Predkladá : R. Rapčanová
Spracovala: R. Rapčanová

V Zlatne dňa 27.05.2020

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 29.05.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 29.05.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Zlatne dňa 24.06.2020, uznesením č. 4 /2020.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 25.06.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 25.06.2020

Záverečný účet obce Zlatno 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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
7. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom VÚC
8. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce Zlatno 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2018 uznesením č.3/2018.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 05.06.2019 uznesením č. 5/2019
- druhá zmena schválená dňa 18.09.2019 uznesením č. 7/2019
- tretia zmena schválená dňa 11.12.2019 uznesením č. 9/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	191 383	245 000
z toho :		
Bežné príjmy	191 383	190 265
Kapitálové príjmy	-	47 735
Finančné príjmy	-	7 000
Výdavky celkom	191 383	245 000
z toho :		
Bežné výdavky	116 333	160 443,50
Kapitálové výdavky	73 850	83 356,50
Finančné výdavky	1 200	1 200

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
245 000	236 541,37	96,55

Z rozpočtovaných celkových príjmov 245 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 236 541,37 EUR, čo predstavuje 96,55 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
190 265	181 808,87	95,56

Z rozpočtovaných bežných príjmov 190 265 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 181 808,87 EUR, čo predstavuje 95,56 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
131 900	123 881,40	93,92

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 121 984 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 114 310,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 93,71 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 806 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3555,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 93,41 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 383,03 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2954,07 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 218,03 EUR.

Daň za psa 704 eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5311,80 eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
17 687	17 476,67	98,81

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 15 130 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 15 079,80 EUR, čo je 99,67 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 30 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 15 049,80 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 557 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 396,87 EUR, čo je 93,73 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
4 432	4 399,26	99,26

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 432 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 399,26 EUR, čo predstavuje 99,26 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácie a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 34 496 EUR bol skutočný príjem vo výške 34 334,14 EUR, čo predstavuje 99,53 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	23 955,53	Osobitný príjemca
	1 070,38	Aktivačné práce
	6 132,79	Cesta na trh práce č.2
BBSK	1 000	Športový deň
Okresný úrad Lučenec	155,76	Regob
	18	Register adries
	1 061,24	Voľby prezidenta SR
	640,44	Voľby do EP
MH Sped	300,00	MDD

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
47 735	47 732,50	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 47 735 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 47 732,50 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 650 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 650 EUR, čo je 100 % plnenie. Zahŕňa príjem z predaja bytov.

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 85 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 82,50 EUR, čo predstavuje 97,06 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 47 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 47 000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	10 000	Urnový dom
Úrad vlády SR	37 000	Multifunkčné ihrisko

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
7 000	7 000	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 7 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 7 000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
245 000	234 831,85	95,85

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 245 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 234 831,85 EUR, čo predstavuje 95,85 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
160 443,50	153 743,92	95,82

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 160 443,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 153 743,92 EUR, čo predstavuje 95,82 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 610

Z rozpočtovaných výdavkov 51 085 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 50 964,56 EUR, čo je 99,76 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, príplatky a odmeny.

Poistné a príspevok do poisťovní 620

Z rozpočtovaných výdavkov 17 791,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 17 449,96 EUR, čo je 98,08 % čerpanie.

Tovary a služby 630

Z rozpočtovaných výdavkov 62 270,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 60 770,63 EUR, čo je 97,59 % 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 640

Z rozpočtovaných výdavkov 29 204,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 24 476,58 EUR, čo predstavuje 83,81 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami 650

Z rozpočtovaných výdavkov 92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 82,19 EUR, čo predstavuje 89,34 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
83 356,50	79 887,93	95,84

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 83 356,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 79 887,93 EUR, čo predstavuje 95,84 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) kamerový systém

Z rozpočtovaných 17 200 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 17 103,60 EUR, čo predstavuje 99,44 % čerpanie.

b) urnový dom

Z rozpočtovaných 23 200 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 23 149,03 EUR, čo predstavuje 99,78 % čerpanie.

c) multifunkčné ihrisko

Z rozpočtovaných 26 159,34 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 26 159,34 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
1 200	1 200	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 1200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1 200 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	181 808,87
Bežné výdavky spolu	153 743,92
Bežný rozpočet	28 064,95
Kapitálové príjmy spolu	47 732,50
Kapitálové výdavky spolu	79 887,93
Kapitálový rozpočet	-32 155,43
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-4 090,48
Príjmové finančné operácie	7 000
Výdavkové finančné operácie	1 200
Rozdiel finančných operácií	5 800
PRÍJMY SPOLU	236 541,37
VÝDAVKY SPOLU	234 831,85
Hospodárenie obce	1 709,52

Výsledok hospodárenia sa vypočíta ako rozdiel medzi bežnými a kapitálovými príjmami a bežnými a kapitálovými výdavkami. Finančné operácie nevstupujú do výsledku.

Schodok rozpočtu v sume 4 090,48 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný :

- z finančných operácií

Zostatok finančných operácií v sume 5 800,- €, navrhujeme použiť na :

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 4 090,48 €
- tvorba rezervného fondu 1 709,52 €

Na základe vyššie uvedeného, **prebytok celkového rozpočtu obce**, vrátane finančných operácií, vo výške **1 709,52 EUR** podľa § 15 ods.1 písm. c) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. navrhujem použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 1 709,52 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujem tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 1 709,52 eur.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	54,50
Prírastky - povinný prídela - 1,5 %	645,70
Úbytky - príspevok na stravovanie	641,60
KZ k 31.12.2019	58,60

4. 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	386 264,74	445 441,65
Neobežný majetok spolu	330 603,04	395 394,82
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	227 379,04	292 170,82
Dlhodobý finančný majetok	103 224	103 224
Obežný majetok spolu	54 743,23	49 249,21
z toho :		
Zásoby	173,04	145,04
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 112,80	2 524,01
Finančné účty	51 457,39	46 580,16
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	918,47	797,62

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	386 264,74	445 441,65
Vlastné imanie	338 773,20	352 658
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	338 773,20	352 658
Záväzky	7 023,27	20 952,20
z toho :		
Rezervy	1 148,59	1 322,70
Zúčtovanie medzi subjektami VS		11 340,66
Dlhodobé záväzky	54,50	58,60
Krátkodobé záväzky	4 400,18	8 010,24
Bankové úvery a výpomoci	1 420	220
Časové rozlíšenie	40 468,27	71 831,45

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR
Druh záväzkov voči:	
- dodávateľom	646,76
- zamestnancom	882,64
- poisťovniam	2 574,40
- daňovému úradu	553,50
- ostatné záväzky	16 294,90
Záväzky spolu k 31.12.2019	20 952,20

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	Osobitný príjemca – bež.	23 955,53	23 955,53	0
Okresný úrad Lučenec	Regob – bež.	155,76	153,78	0
	Register adries – bež.	18	18	0
	Voľby do EP – bež.	640,44	640,44	0
	Voľby prezidenta SR – bež.	1 061,24	1 061,24	0
Úrad vlády SR	Multifunkčné ihrisko – kap.	37 000	25 659,34	11 340,66
MF SR	Urnový dom – kap.	10 000	10 000	0

Nevyčerpané finančné prostriedky z úradu vlády SR boli presunuté do roku 2020.

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
BBSK	1 000	1 000	0

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2019.

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