

**Návrh
Záverečný účet Obce
Ľubiša**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Predkladá : Jozef Sklenčár

Spracoval : p. Ing. Agáta Černegová

V Ľubiši dňa 15.05.2020.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa ...15.05.2020.....

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) rozpočtom VÚC

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 prebytkový.

Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a **kapitálový** rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2018 uznesením č. .6./2018

Rozpočet bol zmenený v priebehu kalendárneho roka 2019 – uvádzame dosiahnuté skutočnosti ku koncu roka 2019:

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Skutočnosti ku koncu roka
Príjmy celkom	259 974,05	455 075,33
z toho :		
Bežné príjmy	259 898,00	404 648,76
Kapitálové príjmy	76,05	43 142,25
Finančné príjmy -operácie		7 284,32
Výdavky celkom	243 335,00	303 979,97
z toho :		
Bežné výdavky	222 474,00	261 337,77
Kapitálové výdavky	5 000,00	27 054,20
Finančné výdavky	15 588,00	15 588,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
259 974,05	455 075,33	100,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 259 974,05- EUR upravený na 455 075,11 bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 455 075,33 EUR.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
259 898,00	404 648,76	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 259 898,00 EUR upravený na 404 648,76 bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 404 648,76 EUR , na pre financovanie úveru sme dostali z PPA EPFRV - 70 339,50 Eur za rekonštrukciu chodníkov a 29 106, 00 Eur úprava verejného priestranstva zeleň.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
215 000,00	243 033,90	100 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 215 000,00 - EUR bol upravený a z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 243 033,90 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 860,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 12 596,67 EUR. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 086,25 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 510,42 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje /neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 703,61 EUR. Pohľadávky z nedaňových príjmov účet 318 – 230,75 EUR a pohľadávky dane z nehnuteľností účet 319 – 3 703,61 Eur. Pohľadávky za rok 2019 pohľadávky z nedaňových príjmov účet 318 – 154, 27 EUR a pohľadávky dane z nehnuteľností účet 319 – 523,31. K uvedenému nebol predpis v účtovníctve z tohto dôvodu je špecifikovaný podrobne rok 2019.

K 31.12.2019 obec eviduje /neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 611,94 EUR. Pohľadávky z nedaňových príjmov účet 318 – 385,02 EUR a pohľadávky dane z nehnuteľností účet 319 – 4 226,92 Eur.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 369,25	677,58
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	913,71	2 204,04
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	2 301,12	1 730,32
spolu	5 584,08	4 611,94

Podrobná tabuľka

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok 1.1.2019	Hodnota pohľadávok 31.12.2019	Opis
3182014-Pohľadávky z ned.pri.	068	52,00	52,00	Nezaplatený KO 2014
3182016-Pohľadávky z ned.pri.	068	16,25	16,25	Nezaplatený KO 2016
3182017-Pohľadávky z ned.pri	068	45,50	45,50	Nezaplatený KO 2017
3182018-Pohľadávky z ned.prij.	068	130,00	117,00	Nezaplatený KO 2018
3182019-Pohľadávky z ned. prij.	068		154,27	Nezaplatený KO 2019
3192014-Pohľadávky DZN do r.2015	069	2 249,12	2 249,12	Nezaplatená DZN 2014 ..
3182016-Pohľadávky DZN 2016	069	490,98	477,46	Nezaplatená DZN 2016
3192017-Pohľadávky DZN 2017	069	490,98	477,46	Nezaplatená DZN 2017
3192018-Pohľadávky DZN2 018	069	2 109,25	499,57	Nezaplatená DZN 2018
3192019-Pohľadávky z ned.pri	069		523,31	Nezaplatená DZN 2019

spolu:

5 584,08 4 611,94

Daň za psa

Z rozpočtovaných 400,- EUR bol upravený a skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 374,- EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4900,00 EUR bol upravený a skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 4 774,01 Eur. Príjmy za nevyčerpane hracie prístroje boli vo výške 90,34 - Eur.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
2 846,50	1 999,48	100,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 846,50 EUR bol upravený a skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 999,48 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov. a ostatné príjmy.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 921,00 EUR bol upravený a skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 345,46 EUR, plnenie po úprave na základe skutočnosti. Medzi administratívne poplatky boli rozpočtované príjmy overovanie , oznam v rozhlase, platby za stravne lístky, príjmy poplatok stravné ...

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 275,00	1 191,69	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 275,00 EUR, bol upravený a skutočný príjem vo výške 1 191,69 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, dividendy, vrátok, príjmy z RREGOB.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 21 588,00 EUR bol upravený a skutočný príjem vo výške 35 814,73 EUR.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
MFSF	Príspevok na financovanie nákladov spojených s voľbami	3281,88
UPSVaR	Príspevok na zabezpečenie stravovacích návykov detí ohrozených sociálnym vylúčením	1633,20
MF SR	REGOB+RF	288,60
KŠÚ	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí rok pred povinnou školskou dochádzkou na 5. ročné deti	1 019,00
KŠÚ	Príspevok – dotácia na školský úrad	29 708,00
KŠÚ	Príspevok – dotácia na vzdelávacie poukazy	96,00

MF SR	Príspevok na ŽP	76,65
PSS	Rozšírenie praku Michala Kováča	3 000,00
SPP	Príspevok – zakúpenie vybavenia sály KD a kuchyne	7000,00
MF SR	Príspevok - ŽP ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššie uz.	76,65

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. vo výške 7000,- Eur a 3 000,- Eur. Grant vo výške 9500,- Eur bol prenesený z roku 2018 do roku 2019, bol vyčerpaný na daný účel.

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
0,-	7 284,32	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 7 284,32 EUR.

Výsledok hospodárenia upravený o FO bol za rok 2018 prebytok vo výške 72 843,24 Eur

Na základe uvedených skutočností navrhnutý na tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 7 284,32 Eur. a tento bol použitý do finančných operácií v roku 2019.

3) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
76,05	43 142,25	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 43 142,258 000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 43 142,25 EUR. 3000,- Eur PSS na rozšírenie praku Michala Kováča, 7 000,- Eur Nadácia SPP zakúpenie vybavenia sály KD a 33 142,25 Eur PPA - ŠR SR vo výške 33 142,25 Eur rekonštrukcia chodníkov a verejného priestranstva.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
243 335,00	303 979,97	

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 243 335,00 EUR bol upravený a skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 303 979,97 EUR, .

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
222 747,00	261 337,77	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 222 747,00 EUR bolo upravené skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 261 337,77 čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 135 361,58 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, poslancov, DOVP obec, družina, školská jedáleň, upratovanie MŠ, - MŠ, ZŠ - pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 50 454,19 EUR,

Tovary a služby

bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 165 237,22 EUR. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk a OcÚ, ako sú cestovné náhrady 37,64 EUR, opravy a udržiavanie 251,36 Eur, energie 19 400,51 EUR, materiál 16 355,03 EUR, dodávatelia 92 149,92 EUR, reprezentačné 1 959,93 EUR, a ostatné tovary a služby 35 082,83 EUR.

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

Z rozpočtovaných bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 1 037,09 Eur + 5 115,97 Eur v sume 6 153,06 Eur. Poplatky a odvody banke.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
5000,00	27 054,20,04	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 5 000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 27 054 ,20 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Realizácia nových stavieb

Realizácia stavby - rozšírenie parku Michala Kováča

Vybavenie sály KD a pre financovanie úveru - Rekonštrukcia chodníkov a úprava verejného priestranstva - zeleň.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
15 588,00	15 588,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 15 588,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 15 588 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. S plátka cesta sídlisko 9 588,. Eur a 6 000,-00 Eur cesta záhumnie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k k 31.12.2019
<i>Bežný rozpočet</i>	
Príjmy	404 648,76
Výdavky	261 337,77
Prebytok+/- schodok - bežného rozpočtu	+ 143 310,99
<i>Kapitálový rozpočet</i>	
Príjmy	43 142,25
Výdavky	27 975,04
Prebytok +/schodok - kapitálového rozpočtu	+ 15 167,21

<i>Finančné operácie</i>	
Príjmy z finanč. operácií	7 284,32
Výdavky z finanč. operácií	15 588,00
Rozdiel finančných operácií	- 15 588,00
Prebytok + / Schodok -rozpočtu	+ 181 009,93

Prebytok rozpočtu v sume 36 583,17 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.

Výsledok hospodárenia upravený o FO je prebytok vo výške 72 843,24 Eur

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 7 284,32 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	7284,32
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa úhrada bežných záväzkov predchádzajúceho účtovného obdobia	7284,32
KZ k 31.12.2019	12520,69

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vyššia kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	6 719,35
Prírastky - povinný príděl	550,77
Úbytky - závodné stravovanie	75,71
KZ k 31.12.2019	669,57

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZZ k 01.01.2019	KZ k 31.12.2019
Majetok spolu	1 173 746,17	1 166 159,08
Neobežný majetok spolu	1 098 050,44	1 096 293,60
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	900,00	900,00
Dlhodobý hmotný majetok	926 421,08	924 664,24
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	170 729,36

Obežný majetok spolu	75 695,73	69 865,48
z toho :		
Zásoby	88,91	98,70
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	5 584,08	4 370,36
Finančné účty + pokladnica	70 012,95	65 406,21
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0	0

P A S Í V A

Názov	ZS k 01.01.2019	KZ k 31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 173 746,17	1 166 159,08
Vlastné imanie	592 863,41	618 549,31
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	24 919,86	25 685,90
Záväzky	<i>273 592,54</i>	<i>119 877,06</i>
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	9 500,00	464,40
Dlhodobé záväzky	6 719,35	7 609,34
Krátkodobé záväzky	18 859,42	20 069,48
Bankové úvery a výpomoci	47 915,84	91 733,84
	190 597,93	
Časové rozlíšenie	307 290,22	427 732,71

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	91 733,84 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	0,00 EUR
- voči zamestnancom	3 305,28 EUR
- voči poisťovniam	14 704,04 EUR
- voči daňovému úradu	2 060,16 EUR

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 v súlade so VZN č. 3/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov schválených - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
cvc			
TJ, futsal, Obč. zdr. Pinpong	5 509,52	5 509,52	0
Unia, Červený Kríž	500,00	600,00	100
Vešela Ľubiša	1 000,00	2 769,16	1 769,16
Jednotlivcom na šport	2822,56	2 822,56	0
Náboženské a iné spoločenské služby	6000,00	6000,00	0

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2013 o dotáciách.

9. 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 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 : školstvo, matrika, - 2 -	Suma poskytnutých Fin. pros. - 3 -	Suma skutočne použitých fin. pros. - 4 -	Rozdiel - 5 -
MF SR	Príspevok na financovanie nákladov spojených s voľbami	3 281,88	3 281,88	0,00
MF SR	Príspevok dotácia na register obyvateľstva	270,60	270,60	0,00
MF SR	Príspevok dotácia na matričnú činnosť	18,00	18,00	0,00
UPSV a R	Príspevok na zabezpečenie stravovacích návykov detí ohrozených sociálnym vylúčením	1 663,20	1 168,80	464,40
	Zúčtovanie nároku na dotáciu na chodníky	93 786,00	93 786,00	0,00
	Zúčtovanie nároku na dotáciu zelen	38 783,00	38 738,00	0,00
KŠÚ	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí rok pred povinnou školskou dochádzkou na 5 ročné deti	1019,00	1019,00	0,00
KŠÚ	P Príspevok – dotácia na školský úrad	29 708,00	29 708,00	0,00
KŠÚ	P Príspevok – dotácia na vzdelávacie poukazy	96,00	96,00	0,00

MF SR	Príspevok - dotácia na športové potreby - EU	0,00	9 500,00	0,00
PPS	Príspevok grant	3 000,00	3 000,00	0,00
MF SR	Príspevok - ŽP	76,65	76,65	0,00

b) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s inými obcami

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
PSK	0	0	0

Vypracoval: Ing. Agáta Černegová

Predkladá: p. Jozef Sklenčár

V Lubiši dňa 15.05.2020.