

N Á V R H



Záverečný účet Obce Dolný Harmanec a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá : Matúš Vajs, starosta obce

Spracoval: Mgr. Beata Kalinová

V Dolnom Harmanci, dňa 14.07.2020

Záverečný účet vyvesený na úradnej tabuli dňa 14.07.2020

Záverečný účet schválený OZ dňa2020, uznesením č./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. Finančné usporiadanie vzťahov
9. Návrh uznesenia

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 Dolný Harmanec na rok 2019 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

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

V roku 2019 bola obecným zastupiteľstvom schválená jedna úprava rozpočtu, dňa 30.09.2019, uznesením č. 33/2019.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	SCHVÁLENÝ ROZPOČET	SCHVÁLENÝ ROZPOČET PO POSLEDNEJ ZMENE
Príjmy celkom	117 980,00	208 479,00
z toho :		
Bežné príjmy	117 980,00	134 463,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	74 016,00
Výdavky celkom	117 980,00	208 479,00
z toho :		
Bežné výdavky	102 110,00	144 776,00
Kapitálové výdavky	15 870,00	60 000,00
Finančné výdavky	0,00	3 703,00
Rozpočet obce - vyrovnaný	117 980,00	208 479,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
208 479,00	195 279,67	94

Z rozpočtovaných celkových príjmov 208 479 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 195 279,67 EUR, čo predstavuje 94 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
134 463,00	136 307,56	101

Z rozpočtovaných bežných príjmov 134 463 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 136 307,56 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
129 960,00	131 564,05	101

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 60 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 61 195,63 EUR, čo predstavuje plnenie na 101 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 63 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 63 374,58 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 58 223,04 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5 120,40 EUR a dane z bytov boli v sume 31,14 EUR.

Daň za psa 645 EUR

Daň za ubytovanie 880 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5 468,84 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 656,00	1 347,71	81

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 347,71 EUR, čo je 81% plnenie.

Prijaté granty a transfery v rámci ŠR

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 847 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 395,80 EUR, čo predstavuje 119 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	1 316,67	Voľby prezidenta, EP
MF SR	101,77	Register adries, REGOB
MŽP SR	23,28	Životné prostredie
MDVaRR SR	335,95	Stavebný úrad, komunikácie
MV SR	74,73	Vojnové hroby
MPSVR	243,40	Rodinné prídavky
MPSVR	800,00	Humanitárna pomoc

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
0	0	0

Kapitálové príjmy na rok 2019 neboli rozpočtované.

Granty a transfery

Kapitálové granty a transfery v roku 2019 neboli rozpočtované.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
74 016,00	58 972,11	80

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 74 016 EUR bolo skutočné čerpanie 58 972,11 EUR a to predstavuje 80% plnenie. Do rozpočtu boli zapojené finančné prostriedky z predchádzajúceho obdobia v sume 43 161,54 eur, príjem z dobrovoľnej zbierky vo výške 3 773 eur, príjem Municipálneho úveru univerzál vo výške 12 037,57 eur.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
208 479,00	187 019,11	90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 208 479,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 187 019,11 EUR, čo predstavuje 90% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
144 776,00	136 539,96	94

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 144 776,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 136 539,96 EUR, čo predstavuje 94% plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je súčasťou prílohy Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 36 193 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 49 823,88 EUR, čo je 138 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 18 630,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 17 225,07 EUR, čo je 92% plnenie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 74 585 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 68 518,91 EUR, čo je 92% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie – elektrina, vodné a stočné, poštové a telekomunikačné služby, prevádzkový 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
60 000,00	46 706,15	78

Z rozpočtovaných 60 000 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 v sume 46 706,15 EUR, čo predstavuje 78% čerpanie. Ide o výdavky na projektovú dokumentáciu, posudky 1 955 eur, oprava miestnej komunikácie – cesta k bytovke 44 751,15 eur.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
3 703	3 773	102

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 3 703 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 v sume 3 773 EUR, čo predstavuje 102 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

HOSPODÁRENIE OBCE	SKUTOČNOSŤ K 31.12.2019 V EUR
Bežné príjmy spolu	136 307,56
Bežné výdavky spolu	136 539,96
Bežný rozpočet	- 232,40
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	46 706,15
Kapitálový rozpočet	- 46 706,15
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 46 938,55
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 46 938,55
Príjmy z finančných operácií	58 972,11
Výdavky z finančných operácií	3 773,00
Rozdiel finančných operácií	55 199,11
PRÍJMY SPOLU	195 279,67
VÝDAVKY SPOLU	187 019,11
Hospodárenie obce	8 260,56
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	8 260,56

V zmysle § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obec vytvára rezervný fond vo výške určenej jej zastupiteľstvom najmenej však 10 % z prebytku rozpočtu zisteného podľa § 16 ods. 6.

Schodok rozpočtu obce Dolný Harmanec v sume - 46 938,55 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, bol v roku 2019 vysporiadaný príjmami z finančných operácií:

- Municipálny úver univerzál 12 037,57 eur
- Zostatok prostriedkov predchádzajúcich rokov 34 900,98 eur

Z uvedeného vyplýva, že obec Dolný Harmanec za rok 2019 nie je povinná 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 EUR
ZS k 1.1.2019	2 777,68
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	70,75
KZ k 31.12.2019	2 848,43

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	305,00
Prírastky - povinný príděl - 1 %	246,82
Úbytky - stravovanie	7,20
KZ k 31.12.2019	544,62

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	204 354,64	214 350,39
Neobežný majetok spolu	155 088,74	196 452,85
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	125 610,74	166 974,85
Dlhodobý finančný majetok	29 478,00	29 478,00
Obežný majetok spolu	48 925,57	17 028,16
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5 646,23	8 767,60
Finančné účty	43 279,34	8 260,56
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00

Časové rozlíšenie	340,33	869,38
--------------------------	--------	--------

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	204 354,64	214 350,39
Vlastné imanie	188 709,22	177 918,34
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	698,87	698,87
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	188 010,35	177 219,47
Záväzky	8 322,58	29 623,23
z toho :		
Rezervy	516,00	516,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	305,00	544,62
Krátkodobé záväzky	7 501,58	16 525,04
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	7 322,84	6 808,82

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	12 037,57 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	11 064,31 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	2 074,37 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 799,21 EUR
- ostatné	0,00 EUR

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Počiatkový stav úveru k 1.1.2019	Čerpanie úveru v roku 2019	Ročná splátka istiny v roku 2019	Ročná splátka úrokov v roku 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019
Prima banka a.s.	Municipálny úver univerzál	0,00	12 037,57	0,00	0,00	12 037,57

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak: a) celková suma dlhu obce neprekročí 60%

skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka. Vyčíslenie celkovej sumy dlhu obce, na základe prepočtu súhrnu záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania ku koncu rozpočtového roka k 31.12.2019:

- Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019 136 307,56 EUR
 - Záväzky zo splácania istín k 31.12.2019 0,00 EUR
 (0,00 : 136 307,56) x 100 = 0 % < 60%

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 zriadeným a založeným právnickým osobám
 Obec nie je zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej ani príspevkovej organizácie a nezaložila žiadnu právnickú osobu.
- 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 -
MF SR	Hlásenia pobytu občanov a register obyvateľov SR	101,77	101,77	0,00
MF SR	Voľby	1 316,67	1 316,67	0,00
MŽP SR	Životné prostredie	23,28	23,28	0,00
MDVaRR SR	Stavebný úrad, komunikácie	335,95	335,95	0,00
MV SR	Vojnové hroby	74,73	74,73	0,00
MPSVR	Rodinné prídavky	243,40	243,40	0,00
MPSVR	Humanitárna pomoc	800,00	800,00	0,00

- Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Vypracovala: Mgr. Beata Kalinová

Predkladá: Matúš Vajs

V Dolnom Harmanci, dňa 14.07.2020

9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu audítora za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** výsledok hospodárenia -15 409,63 eur.

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