

„Návrh“

Záverečný účet Obce Ľutov za rok 2019

Predkladá : Ing. Marian Korbel
Spracoval: Ing. Veronika Grznárová

V Ľutove, dňa 21.05.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 21.05.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 21.05.2020

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Ľutove dňa 2020, uznesením č. .../2020.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa2020

Závěrečný účet obce 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 peňažných fondov a iných fondov
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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.10.2018 uznesením č. 151/2018

Rozpočet bol zmenený štyrikrát krát:

- prvá zmena schválená dňa 26.04.2019, uznesením č. 18/2019,
- druhá zmena schválená dňa 23.08.2019, uznesením č. 38/2019,
- tretia zmena schválená dňa 23.08.2019, uznesením č. 39/2019,
- štvrtá zmena schválená dňa 31.10.2019, uznesením č. 47/2019.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie k 31.12.2019
Príjmy celkom	55 000,00	77 539,36	77 527,83
z toho :			
Bežné príjmy	55 000,00	72 853,28	72 841,75
Kapitálové príjmy	0,00	976,08	976,08
Finančné príjmy	0,00	3 710,00	3 710,00
Výdavky celkom	55 000,00	66 187,67	66 159,28
z toho :			
Bežné výdavky	43 400,00	48 372,63	48 344,24
Kapitálové výdavky	5 200,00	11 372,84	11 372,84
Finančné výdavky	6 400,00	6 442,20	6 442,20
Rozpočtové hospodárenie obce			

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
77 539,36	77 527,83	99,99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 77 539,36 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 77 527,83 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
72 853,28	72 841,75	99,98

Z rozpočtovaných bežných príjmov 72 853,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 72 841,75 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
43 708,00	60 719,00	138,92

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 30 508,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 47 533,00 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 13 186,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,89 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5246,00 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5244,00 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 59,64 EUR. K 31.12.2019 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 10 549,64 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2019 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 168,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 465,05 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
9 497,00	8 896,45	93,68

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 30,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 267,00 EUR.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 792,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 231,12 EUR.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do EÚ	677,44
Ministerstvo vnútra SR	Prezidentské voľby	1061,24
Ministerstvo vnútra SR	Životné prostredie	16,08
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	56,76
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	19,60
Ministerstvo vnútra SR	DPO SR	1400,00

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
0,00	976,08	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 976,08 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0,00	3 710,00	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 710,00EUR, 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
55 000,00	66 159,28	99,96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 55 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 66 159,28 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
43 400,00	48 344,24	99,94

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 43 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 48 344,24 EUR, čo predstavuje 99,94 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 17 540,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 18 677,62 EUR, čo je 101 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mestskej polície, matriky, Spoločného stavebného úradu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 6370,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7 232,85 EUR, čo je 101 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 17110,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 19 281,93 EUR, čo je 112,69 % 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

Z rozpočtovaných výdavkov 2380,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 3151,84 EUR, čo predstavuje 132,43 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 6 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 6 442,20 EUR, čo predstavuje 100,66 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
5 200,00	11 372,84	218,71

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 5 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 11 372,84 EUR, čo predstavuje 218,71 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Interiérové vybavenie KD

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 4 036,68 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Hasičská zbrojnica

Z rozpočtovaných 7 336,16 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 7 336,16 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
6 400,00	6 442,20	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 6 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 6 442,20 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkov 6 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 6 442,20 EUR, čo predstavuje 100,66 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019
Bežné príjmy spolu	72 841,75
z toho : bežné príjmy obce	72 841,75
Bežné výdavky spolu	48 344,24
z toho : bežné výdavky obce	48 344,24
Bežný rozpočet	+ 24 497,51
Kapitálové príjmy spolu	976,06
z toho : kapitálové príjmy obce	976,06
Kapitálové výdavky spolu	11 372,84
z toho : kapitálové výdavky obce	11 372,84
Kapitálový rozpočet	- 10 396,78
<i>Vylúčenie z prebytku Sociálny fond</i>	278,66
Príjmy z finančných operácií	3 710,00
Výdavky z finančných operácií	6 442,20
Finančný rozpočet	- 2732,20
Hospodárenie obce	+ 11 089,87

Prebytok rozpočtu v sume 11 089,87 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 11 089,87 EUR

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

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	2515,61
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	2515,641

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	342,58
Prírastky - povinný prídel - %	216,08
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	280,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	278,66

5. 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	518365,19	518365,19
Neobežný majetok spolu	496715,22	496715,22
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	462326,32	462326,32
Dlhodobý finančný majetok	34388,90	34388,90
Obežný majetok spolu	21649,97	21649,97
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	0,00
Finančné účty	21649,97	21649,97
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

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	518365,19	518365,19
Vlastné imanie	182211,10	182211,10
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00

Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	182211,10	182211,10
Závazky	<i>172890,23</i>	<i>172890,23</i>
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	169310,62	169310,62
Krátkodobé záväzky	3579,61	3579,61
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	163263,86	163263,86

7. 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	z toho v lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:		
- dodávateľom	251,38	251,38
- zamestnancom	1557,50	1557,50
- poisťovniam	752,77	752,77
- daňovému úradu	193,93	193,93
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- bankám	0,00	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2019	2755,58	2755,58

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba bytovky		1 519,29	4 516,59		2045

Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2045, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

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 dotáciu DHZ Lutov na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
DHZ Lutov	Hasičské súťaže, školenia, vybavenie hasičov	105,13

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. 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**.