

Závěrečný účet obce Jablůň za rok 2019

NÁVRH

Závěrečný účet Obce Jablůň

a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá : Vladimír Koscelník

V Jabloni, 23. marca 2020

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli a na web stránke obce www.obecjablon.sk
dňa 23.03. 2020

Závěrečný 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/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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce Jablůň za rok 2019

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.11.2018 uznesením č. 6/2018

Rozpočet obce k 31.12.2019

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Príjmy celkom | 124554,00 | 347841,99 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 123054,00 | 151983,93 |
| Kapitálové príjmy | 1500,00 | 162537,00 |
| Finančné príjmy | 0,00 | 33321,06 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | | |
| Výdavky celkom | 124554,00 | 346160,78 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 105154,00 | 126638,93 |
| Kapitálové výdavky | 16400,00 | 215805,26 |
| Finančné výdavky | 3000,00 | 3716,59 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | x | x |
| | | |

Závěrečný účet obce Jablůň za rok 2019

2. Rozbor plnění příjmov za rok 2019

| Rozpočet na rok 2019 | Skutočnost k 31.12.2019 | % plnění |
|----------------------|-------------------------|----------|
| 124554,00 | 347841,99 | 279,27% |

Z rozpočtovaných celkových příjmů 124554,00 EUR bol skutočný příjem k 31.12.2019 v sume 347841,99 EUR.

1. Bežné příjmy

| Rozpočet na rok 2019 | Skutočnost k 31.12.2019 | % plnění |
|----------------------|-------------------------|----------|
| 123054,00 | 151983,93 | 123,50% |

Z rozpočtovaných běžných příjmů 123054,00 EUR bol skutočný příjem k 31.12.2019 v sume 151983,93 EUR.

a) daňové příjmy

| Rozpočet na rok 2019 | Skutočnost k 31.12.2019 | % plnění |
|----------------------|-------------------------|----------|
| 107794 | 125372,52 | 116,30% |

Výnos dane z příjmů poukázaný územnej samosprávě

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 73 724,00 EUR z výnosu dane z příjmů boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 89 490,59 EUR.

Daň z nehnuteľností

Příjmy dane z pozemků boli v sume 25 793,78 EUR, dane zo stavieb a bytů bola v sume 2 033,93 EUR.

| | |
|---|---------------|
| Daň za psa: | 275,00 eur |
| Příjem z pronájmu | 4 475,00 eur |
| Daň za nevýherné hracie přístroje: | 16,76 eur |
| Daň za ubytovanie | 0,00 eur |
| Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad | 3 287,46 eur. |

b) jiné nedaňové příjmy:

| Rozpočet na rok 2019 | Skutočnost k 31.12.2019 | % plnění |
|----------------------|-------------------------|----------|
| 13 700,00 | 15 120,12 | 110,36% |
| 0,00 | 163,91 | 163,91% |

Prijaté granty a transfery

| Poskytovatel dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------|------------|-------------------------------|
| Nadácia SPP | 7 000,00 | Fontána |
| MV SR | 2740,41 | voľby |
| MV SR | 1400,00 | Dotácia na hasičov |
| MF SR | 18,00 | Register adries |
| MF SR | 131,67 | REGOB |
| MF SR | 37,30 | Dotácia na životné prostredie |
| | | |
| | | |
| | | |

Závěrečný účet obce Jablůň za rok 2019

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 |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1500,00 | 162537,00 | |

3. Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 33321,06 | |

Rozbor čerpania výdavkov obce za rok 2019

| Rozpočet na rok 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 124554,00 | 346160,78 | 277,92% |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 124 554,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 346 160,78 EUR.

1. Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 105154,00 | 126638,93 | 120,43% |

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 39 500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 49 168,63 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolóra obce, poslancov OZ, DOVP, odmeny členom komisií vo voľbách

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 14 870,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 15 860,62 EUR.

Tovary a služby

Položka 63. a 64... /cestovné, energie, materiál, interiérové vybavenie ,služby: 61 423,62 eur

z toho najdôležitejšie:

energie : 8 462,25 eur

materiál + akcie: 9257,30 eur

služby + členské: 27 617,04 eur

Odpad: 6 552,25

2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 16400,00 | 215805,26 | |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 215805,26 EUR.

Závěrečný účet obce Jablůň za rok 2019

3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2019 | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 3000,00 | 3716,59 | 123,88% |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 3000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 3716,59 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR |
|---|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 151 983,93 |
| z toho : bežné príjmy obce | 151 983,93 |
| bežné príjmy RO | x |
| Bežné výdavky spolu | 126 638,93 |
| z toho : bežné výdavky obce | 126 638,93 |
| bežné výdavky RO | x |
| <i>Bežný rozpočet</i> | 25 345,00 |
| Kapitálové príjmy spolu | 162 537,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 162537,00 |
| kapitálové príjmy RO | x |
| Kapitálové výdavky spolu | 215 805,26 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 215805,26 |
| kapitálové výdavky RO | x |
| <i>Kapitálový rozpočet</i> | - 53 268,26 |
| <i>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i> | |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | |
| <i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i> | |
| Príjmy z finančných operácií | 33321,06 |
| Výdavky z finančných operácií | 3716,59 |
| <i>Rozdiel finančných operácií</i> | 29 604,47 |
| ZOSTATOK FIN.PROSTRIEDKOV Z MIN.ROKU /PO VYLÚČENÍ FIN. OPERACÍ/ VÝDAVKY SPOLU | |
| <i>Hospodárenie obce v roku 2019 vrátane zostatku z min.roku</i> | |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | |
| Upravené hospodárenie obce v roku 2019 | 1 681,21 |

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 169,00 EUR.

Celková výška rezervného fondu: 169,00 eur.

Záverečný účet obce Jabloň za rok 2019

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 | 0,00 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 145,00 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | |
| - uznesenie . | |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2019 | 145,00 |

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Fond peňažný | Suma v EUR |
|--|------------|
| ZS k 1.1.2019 | |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie peňažného fondu : | |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2019 | |

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vyššia kolektívna zmluva.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|---|------------|
| ZS k 1.1.2019 | |
| Prírastky - povinný prídel - | |
| - povinný prídel - 1,5 % | |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - závodné stravovanie | |
| - regeneráciu PS, dopravu | |
| - dopravné | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2019 | |

Závěrečný účet obce Jablůň za rok 2019

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 | 567 544,95 | 737 504,61 |
| Neobežný majetok spolu | 547 636,51 | 736 727,26 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 547 636,51 | 736 727,26 |
| Dlhodobý hmotný majetok | | |
| Dlhodobý finančný majetok | | |
| Obežný majetok spolu | 19 908,44 | 777,35 |
| z toho : | | |
| Zásoby | | |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | |
| Finančné účty | 19 908,44 | 777,35 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | | |

Závěrečný účet obce Jabloň za rok 2019

PASÍVA

| Názov | ZS k 1.1.2019 v EUR | KZ k 31.12.2019 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 567 544,95 | 737504,61 |
| Vlastné imanie | 98 309,39 | 126 492,10 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 98 309,39 | 126 492,10 |
| Záväzky | 36 586,38 | 25 607,33 |
| z toho : | | |
| Rezervy | | |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 17 925,00 | |
| Dlhodobé záväzky | | |
| Krátkodobé záväzky | 14 828,23 | 13 078,12 |
| Bankové úvery a výpomoci | 3 833,15 | 12 529,21 |
| Časové rozlíšenie | 432 649,18 | 585 405,18 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Záväzky obce k 31.12.2019:

321 – neuhradené faktúry – 7 251,71 eur

331 – zamestnanci – 3 258,51 eur

336 – odvody do poisťovní – 1 760,70 eur

342 – daň 527,20 eur

379 – zrážky zo mzdy – 280,00 eur

Obec Jabloň v roku 2019 NEUZATVORILA lízingovú zmluvu na nákup osobného automobilu.

Obec Jabloň v roku 2019 NEUZATVORILA Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

Záverečný účet obce Jablň za rok 2019

9. 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. 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 - kapitálové výdavky na - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|---|--|---|--------------------------------------|
| | | | |

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 - |
|-----------------------|---|---|---|--------------------------------------|
| Nadácia SPP | Fontána | 7 000,00 | 7 000,00 | 0 |
| MV SR | voľby | 2740,41 | 2740,41 | 0 |
| MV SR | Dotácia na hasičov | 1400,00 | 1400,00 | 0 |
| MF SR | Register adries | 18,00 | 18,00 | 0 |
| MF SR | REGOB | 131,67 | 131,67 | 0 |
| MF SR | Dotácia na životné prostredie | 37,30 | 37,30 | 0 |

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

Závěrečný účet obce Jablůň za rok 2019

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

| VÚC | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel |
|-----|---|---|---------|
| x | x | x | x |
| | | | |

| VÚC | Suma prijatých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel |
|-----|--|---|---------|
| x | x | x | x |
| | | | |

Predkladá: Vladimír Koscelník – starosta obce

V Jabloni, 23. marca 2020