

Závěrečný účet Obce Nový Salaš za rok 2019

Predkladá : Ing. Andrea Michalková
Spracoval: Anastázia Hoffmanová

V Novom Salaši dňa 08.06.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 09.06.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 10.06.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.06.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Novom Salaši dňa 25.6.2020, uznesením č. 21/2020.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 26.6.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 26.6.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 26.6.2020

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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2018 uznesením č. 12/2018

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.06.2019 uznesením č. 25/2019
- druhá zmena schválená dňa 27.11.2019 uznesením č. 40/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	90.905,00	194.318,21
z toho :		
Bežné príjmy	78.905,00	94.479,91
Kapitálové príjmy	0	68.917,51
Finančné príjmy	12.000,00	30.920,79
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	90.905,00	176.409,77
z toho :		
Bežné výdavky	78.905,00	91.439,99
Kapitálové výdavky	12.000,00	49.337,80
Finančné výdavky	0	35.631,98
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
194.318,21	194.316,11	100%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 194.318,21 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 194.316,11. EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
94.479,91	94.477,81	100 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 94.479,91 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 94.477,81 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
78.122,24	78.122,14	100 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 53.203,05 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 53.203,05 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20.991,19. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 20.999,09 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17.030,54 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3.968,55 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 0,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných EUR, za nedoplatky z minulých rokov EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume..... EUR.

Daň za psa 343,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3.577,00 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
7.117,66	7.115,66	99,97 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 821,97 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 827,91 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00EUR, príjem

z prenajatých pozemkov v sume 665,82 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 162,09 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5.981,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 5.981,35 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
306,40	306,40	100 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 306,40 EUR, bol skutočný príjem vo výške 306,40 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 9.240,01 EUR bol skutočný príjem vo výške 9.240,01 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná požiarňa ochrana SR	3.000,00	Materiálno-technické vybavenie DHZ
Ministerstvo financií SR	96,77	REGOB + Registrácia adries r.2019
Ministerstvo financií SR	1.774,42	Voľby prezidenta SR + EP
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny KE	4.368,82	Materiálno-technické vybavenie AČ

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
68.917,51	68.917,51	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 68.917,51 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 68.917,51 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 68.917,51 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 68.917,51 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Poľnohospodárska platobná agentúra SR (PPA)	26.723,98	Rekonštrukcia odvodňovacích rigolov v obci EÚ
Poľnohospodárska platobná agentúra	8.908,00	Rekonštrukcia odvodňovacích

SR (PPA)		rigolov v obci ŠR
Úrad podpredsedu vlády SR NRO	23.785,53	Rekonštrukcia priestorov MŠ
Ministerstvo financií SR	9.500,00	Rekonštrukcia priestorov MŠ

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
30.920,79	30.920,79	100 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 30.920,79 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 30.920,79 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 3/2019. zo dňa 27.06.2019 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 18.920,79 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 18.920,79 EUR. V roku 2019 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 12.000,00 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Poznámka: Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
176.409,77	176.386,16	99,99 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 176.409,77. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 176.386,16 EUR, čo predstavuje 99,99 .% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
91.439,99	91.416,39	99,97 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 91.439,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 91.416,39 EUR, čo predstavuje 99,97 % 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 34.206,72 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 34.203,59 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mestskej polície, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 12.121,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 12.115,92 EUR, čo je 99,95 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 43.549,15 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 43.534,52 EUR, čo je 99,97 % 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 524,91 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 524,91 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 159,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 159,44EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
49.337,80	49.337,80	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 49.337,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 49.337,80 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia priestorov Materskej školy v obci Nový Salaš.

Z rozpočtovaných 49.337,80 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 49.337,80 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
35.631,98	35.631,98	100 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 35.631,98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 35.631,98 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume..... EUR, čo predstavuje %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	94.477,81
z toho : bežné príjmy obce	94.477,81
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	91.488,91
z toho : bežné výdavky obce	91.488,91
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	2.988,90
Kapitálové príjmy spolu	68.917,51
z toho : kapitálové príjmy obce	68.917,51
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	49.337,80
z toho : kapitálové výdavky obce	49.337,80
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	19.579,71
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	22.568,61
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ MŠ dar od rodičov</i>	200,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-200,00
Príjmové finančné operácie <i>s výnimkou cudzích prostriedkov</i>	30.920,79
Výdavkové finančné operácie <i>s výnimkou cudzích prostriedkov</i>	35.631,98
Rozdiel finančných operácií	-4.711,19
PRÍJMY SPOLU	194.316,11
VÝDAVKY SPOLU	176458,69
Hospodárenie obce	17.857,42
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ MŠ - DAR od rodičov</i>	-200,00
Upravené hospodárenie obce	17.657,42

Zostatky peňažných prostriedkov:

Pokladnica	2.096,31
Bežný účet základný	15.621,71
Dotačný účet	1.257,60
Rezervný fond	7.101,41
Sociálny fond	752,31
MŠ – stravný účet	569,04

Prebytok rozpočtu v sume **17.657,42 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 17.657,42 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	17.531,25
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8.490,95
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č3/2019 zo dňa 27.6.2019 Rekonštrukcia priestorov MŠ	18.920,79
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	7.101,41

Peňažný fond - Dotačný

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	1.257,60
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	1.257,60

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	709,35
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	404,07
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	361,11
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	752,31

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	470.515,12	461.060,42
Neobežný majetok spolu	393.408,21	430.502,19
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	344.613,15	381.707,13
Dlhodobý finančný majetok	48.795,06	48.795,06
Obežný majetok spolu	76.665,89	29.707,99
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	860,76	1.893,61
Finančné účty	75.805,13	27.814,38
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	441,02	850,24

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	480.515,12	461.060,42
Vlastné imanie	257.843,64	254.121,47
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	257.843,64	254.121,47
Záväzky	53.316,43	9.690,57
z toho :		
Rezervy	550,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	12.185,00	2.828,73
Dlhodobé záväzky	207,04	198,27
Krátkodobé záväzky	4.742,41	6.163,57
Bankové úvery a výpomoci	35.631,98	0
Časové rozlíšenie	159.355,05	197.248,38

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	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:	6.163,57	6.163,57	
- dodávateľom	178,11	178,11	
- zamestnancom	3.558,91	3.558,91	
- poisťovniam	2.089,29	2.089,29	
- daňovému úradu	337,26	337,26	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2019	6.163,57	6.163,57	

Stav úverov k 31.12.2019

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2028, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

8. 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Materiálno-technické vybavenie DHZ	3.000,00	3.000,00	0
Ministerstvo financií SR	REGOB + Registrácia adries r.2019	96,77	96,77	0
Ministerstvo financií SR	Voľby prezidenta SR + EP	1.774,42	1.774,42	0
ÚPSVaR Košice	Materiálno-technické vybavenie AČ	4.368,82	4.368,82	0
Poľnohospodárska platobná agentúra SR (PPA)	Rekonštrukcia odvodňovacích rigolov v obci EÚ	26.723,98	26.723,98	0
Poľnohospodárska platobná agentúra SR (PPA)	Rekonštrukcia odvodňovacích rigolov v obci ŠR	8.908,00	8.908,00	0
Úrad podpredsedu	Rekonštrukcia priestorov MŠ	23.785,53	23.785,53	0

vlády SR NRO				
Ministerstvo financií SR	Rekonštrukcia priestorov MŠ	9.500,00	9.500,00	0

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

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec v roku 2019 neprijala a neposkytla finančné prostriedky iným obciam.

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

Obec v roku 2019 neprijala a neposkytla finančné prostriedky z VÚC.

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

Obec v roku 2019 netvorila programový rozpočet.

Vypracovala: Anastázia Hoffmanová

Predkladá: Ing. Andrea Michalková

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**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **17.657,42** EUR.