

Závěrečný účet Obce NOVÁ BAŠTA

za rok 2019

Predkladá : Mária Jakabová

Spracovala: Mária Jakabová, Ladislav Kisfaludi,

V Novej Bašte, dňa 26.02.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 26.02.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.04.2020, uznesením č.12 a /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 prostriedkov 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
10. Návrh uznesenia

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2018 uznesením č.40/2018

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.07.2019 uznesením č.26/2019
- druhá zmena schválená dňa 16.12.2019 uznesením č.46/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	221 385,00	281 763,00
z toho :		
Bežné príjmy	220 685,00	280 133,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	700,00	1 630,00
Výdavky celkom	207 670,00	230 385,00
z toho :		
Bežné výdavky	207 670,00	225 585,00
Kapitálové výdavky	0,00	4 800,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	13 715,00	51 378,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
281 763,00	272 433,91	96,68

Z rozpočtovaných celkových príjmov 281 763,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 272 433,91 EUR, čo predstavuje 96,68 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
280 133,00	270 830,56	96,67

Z rozpočtovaných bežných príjmov 270 830,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 280 133,00 EUR, čo predstavuje 96,67 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
170 095,00	169 931,73	99,90

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 145 380,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 145 380,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 18 636,79 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,46 % . Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 178,23 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 388,55 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 70,01 EUR. K 31.12.2019.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 545,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 512,77 EUR, čo predstavuje plnenie na 93,94 %.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 235,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 117,95%.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 400,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 5 166,05 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,66%.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
27 210,00	27 126,72	99,69

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 970,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 7 914,71 EUR, čo je 99,30 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 743,34 EUR , príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 7 171,37 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 15 030,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 15 091,92 EUR, čo je 100,412 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z /pitná voda, kosenie, užívanie

traktora, vyhlásenie v rozhlase, atď./ v sume 9 312,53 EUR a príjem za stravné v sume 3 560,79 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
4 210,00	4 120,09	97,88

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 210,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 120,09 EUR, čo predstavuje 97,88 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 82 828,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 73 772,11 EUR, čo predstavuje 89,06 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad BB – odbor školstva	36 981,00	Normatívne FP pre ZŠ
Okresný úrad BB – odbor školstva	564,00	Výchovno-vzdelávací proces MŠ
Okresný úrad BB – odbor školstva	486,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad BB – odbor školstva	104,00	Učebnice pre žiakov
Ministerstvo vnútra SR	19,60	Register adries
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	182,60	Školské potreby
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	1 899,60	Stravné v HN
Ministerstvo vnútra SR	2047,59	Voľby do VÚC
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	218,40	Na rodinné prídavky-osob.príjem.
Ministerstvo vnútra SR	179,34	Odmena CO skladníka
Ministerstvo vnútra SR	159,39	Hlásenie pobytu – REGOB
Okrasný úrad ŽP Banská Bystrica	40,15	Životné prostredie
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja	20,87	Miestna komunikácia
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	8 442,51	Šanca na zamestnanie §54,§52
VÚC Banská Bystrica	1 700,00	Dotácia na Deň obce
Okresný úrad-odbor školstva	365,00	Dopravné ZŠ
Rákóczi Hálózat	60,00	Vianočná oslava v MŠ
Bethlen Gábor	19 788,45	Rekonštrukcia MŠ

Prijali sme zahraničný grant - Bethlen Gábor v sume 19 788,45 € na rekonštrukciu MŠ – skutočný príjem bol v decembri 2019, takže použité bude v roku 2020.

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	0,00	0

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 630,00	1 603,35	98,36

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1 630,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 603,35 EUR, čo predstavuje 98,36 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
230 385,00	212 884,18	92,40

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 230 385,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 212 884,18 EUR, čo predstavuje 92,40 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
225 585,00	208 085,18	92,24

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 225 585,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 208 085,18 EUR, čo predstavuje 92,24 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania / 610 /

Z rozpočtovaných výdavkov 102 200,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 99 137,37 EUR, čo je 97,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mzdové prostriedky pracovníkov prijatých do zamestnania cez UPSVaR /§52,§54/ a mzdové prostriedky pracovníkov školstva / ZŠ, MŠ, ŠJ, ŠKD /.

Poistné a príspevok do poisťovní / 620 /

Z rozpočtovaných výdavkov 37 490,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 34 430,12 EUR, čo je 91,83 % čerpanie.

Tovary a služby / 630 /

Z rozpočtovaných výdavkov 83 845,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 72 809,67 EUR, čo je 86,83% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk / OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠJ / ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, palivá, poštovné, telekomunikačné služby, reprezentačné, potraviny v ŠJ, poistenie, knihy, časopisy, čistiace prostriedky, kancelárske potreby, prídely do sociálneho fondu, softvér, všeobecný materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery / 640 /

Z rozpočtovaných výdavkov 2 050,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1 708,02 EUR, čo predstavuje 83,31 % čerpanie. Ide o výdavky na členské príspevky a náhrady PN.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
4 800,00	4 799,00	99,97

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 4 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 4 799,00 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Príprava projektovej dokumentácie

Z rozpočtovaných 4 800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 4 799,00 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0,00	0,00	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	270 830,56
Bežné výdavky spolu	208 085,18
Bežný rozpočet	62 745,38
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	4 799,00
Kapitálový rozpočet	-4 799,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	57 946,38
<i>Vylúčenie z prebytku /Soc. Fond, stravné HN, dopravné ZŠ, Behlen/</i>	22 362,86
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	35 583,52
Prijmové finančné operácie	1 603,35
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	1 603,35
PRÍJMY SPOLU	272 433,91
VÝDAVKY SPOLU	212 884,18
Hospodárenie obce	59 549,73
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	22 362,86
Upravené hospodárenie obce	37 186,87

Prebytok rozpočtu v sume 57 946,38 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 22 362,86 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 35 583,52 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 1 603,35 EUR podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 1 603,35 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 1 603,35 EUR

Celkom tvorba rezervného fondu 37 186,87 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, **z tohto prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **1 214,60 EUR**, a to na :
 - dopravné v sume 47,00 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 1 167,60 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume **378,93 EUR**,
- c) nevyčerpané prostriedky **zo zahraničného grantu Bethlen Gábor**, v sume **19 788,45 EUR**,
- d) zábezpeka nájomcov za obecné byty v sume **930,00 EUR**,
- e) účet školskej jedálne **50,88 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške **37 186,87 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	27 166,70
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 008,80
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa	
KZ k 31.12.2019	30 167,50

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond.

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	278,96
Prírastky - povinný prídel - 1 %	810,47
Úbytky - závodné stravovanie	711,50
- pitný režim	
- ostatné úbytky /dary na MDŽ /	
KZ k 31.12.2019	378,93

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	1 208 974,02	1 235 841,95
Neobežný majetok spolu	1 153,467,57	1 132 546,47
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 050 243,57	1 029 322,47
Dlhodobý finančný majetok	103 224,00	103 224,00
Obežný majetok spolu	53 974,60	102 487,65
z toho :		
Zásoby	453,35	514,19
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	14 048,84	8 663,53
Finančné účty	39 472,41	93 309,93
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 531,85	807,83

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	1 208 974,02	1 235 841,95
Vlastné imanie	796 330,48	815 953,83
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	796 330,48	815 953,83
Záväzky	21 030,46	36 711,04
z toho :		
Rezervy	420,00	456,000
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	1 214,60
Dlhodobé záväzky	278,96	1 308,93
Krátkodobé záväzky	20 331,50	33 731,51
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	391 613,08	383 177,08

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:			
- dodávateľom	1 513,86	1 513,86	0,00
- zamestnancom	5 808,06	5 808,06	0,00
- poisťovniam	4 422,82	4 422,82	0,00
- daňovému úradu	1 151,66	1 151,66	0,00
- subjektom mimo verejnej správy	19 788,45	19 788,45	0,00
- ostatné záväzky			0,00
Záväzky spolu k 31.12.2019	33 731,51	33 731,51	0,00

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 neposkytla žiadne dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. 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 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

Obec v roku 2019 žiadne granty a dotácie od právnických osôb.
Obec neposkytla žiadne granty a dotácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OÚ BB – odbor.školstv a	Normatívne FP pre ZŠ	36 981,00	36 981,00	0,00
OÚ BB – odbor	Výchovno-vzdelávací proces MŠ	564,00	564,00	0,00

školy				
OÚ BB – odbor školy	Vzdelávacie poukazy	486,00	486,00	0,00
OÚ BB – odbor školy	Učebnice pre žiakov	104,00	104,00	0,00
MV SR	Register adres	19,60	19,60	0,00
ÚP sociálnych vecí a rodiny	Školské potreby	182,60	182,60	0,00
ÚP sociálnych vecí a rodiny	Stravné v HN	3 067,20	1 899,60	1 167,60
MV SR	Voľby do VÚC	2047,59	2 047,59	0,00
ÚP sociálnych vecí a rodiny	Na rodinné prídavky-osob.příjem.	218,40	218,40	0,00
MV SR	Odmena CO skladníka	179,34	179,34	0,00
MV SR	Hlásenie pobytu – REGOB	159,39	159,39	0,00
OÚ ŽP Ban. Bystrica	Životné prostredie	40,15	40,15	0,00
MDV a reg. rozvoja	Miestna komunikácia	20,87	20,87	0,00
ÚP sociálnych vecí a rodiny	Šanca na zamestnanie §54,§52	8 442,51	8 442,51	0,00
VÚC Banská Bystrica	Dotácia na Deň obce	1 700,00	1 700,00	0,00
OÚ - odbor školy	Dopravné ZŠ	365,00	318,00	47,00

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 ani neposkytla žiadne granty a dotácií od iných obcí.

e) **Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Deň obce Nová Bašta	1700,00	1 700,00	0,00

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu a stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2019.

1. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške **37 186,87 EUR**.
- 3 Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **37 186,87 EUR**.