

Závěrečný účet Obce Vyšná Slaná

za rok 2019

Predkladá : Ing. Dušan Gallo

Spracoval: Ing. Alena Liptáková

Vo Vyšnej Slanej dňa 25.9.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.9.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa 25.9.2020, uznesením č.7/2020

Závěrečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2019
3. Rozbor čerpání výdávků 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 31.12.9
8. Údaje o hospodárení příspěvkových organizací
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 **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2018 uznesením č.15/2018.

Rozpočet bol zmenený raz:

- prvá zmena schválená dňa 20.12.2019 uznesením č.14 A.2/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	247150	430772,93
z toho :		
Bežné príjmy	225800	278966,25
Kapitálové príjmy	0	103801
Finančné príjmy	21350	48005,68
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	247150	430772,93
z toho :		
Bežné výdavky	213757	264974,09
Kapitálové výdavky	23393	144280
Finančné výdavky	10000	21518,84
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

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
430772,93	430772,93	100%

Z rozpočtovaných celkových príjmov **247150,-** EUR, úprava rozpočtu 430772,93 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 430772,93 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
278966,25	278966,25	100,00 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 225800,00 EUR, úprav rozpočtu 278966,25EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 278966,25 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Príjmy sa navýšili v položke podielová daň zo ŠR o 12771,30 €, príjmy od ÚPSVaR 4301,22 €, príjmy na prenesený výkon štátnej správy vo výške 14398,55 €.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
180940,85	180940,85	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 167899,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 180940,85 EUR čo predstavuje plnenie na 107,76 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 30185,61EUR, čo predstavuje plnenie na 103,02%. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15058,78 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 15126,83 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 30185,61EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 341,51 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1056 EUR, čo predstavuje plnenie na 117,33%. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1056 EUR. Obec na dani za psa eviduje pohľadávky vo výške 22,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 5603,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 86,20%. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 5603,00 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za TKO vo výške 52,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
35130,91	35130,91	100,00

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 20101,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 35130,91 EUR, čo je 175 % plnenie. Vyhlásenie v MR 444,00 Eur, poplatky MŠ 1060,00 Eur, príjem za stravné lístky 1844,77 Eur, pohrebné poplatky 295,00 Eur, správne poplatky 7824,95 Eur (overovanie, potvrdenia, stavebný úrad, známka za psa a pod.), poplatky za odber podzemnej vody 23662,19 Eur.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
530,25	530,25	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 530,25 EUR, bol skutočný príjem vo výške 530,25 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek (elektrická energia, preplatok CVC).

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 14398,55EUR bol skutočný príjem vo výške 14398,55 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra	154,77	Evidencia obyvateľstva
Ministerstvo vnútra	322,81	Civilná obrana
Ministerstvo financií	965,00	Predškolská výchova
Ministerstvo financií	59,78	Vojnové hroby
Ministerstvo financií	1852,57	Voľby
MŽP	103,80	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra	3000,00	Požiarna ochrana
Ministerstvo vnútra	26,00	Register adries
ÚPSVAR	1470,60	Príjem predškolská MŠ
ÚPSVAR	3143,22	Programy zamestnanosti
Ministerstvo vnútra	300,00	Memoriál J.Lukáča a E.Vysokého
Ministerstvo vnútra	3000,00	Dotácia Šport

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
Environmentálny fond	70000,00	Mechanizmy na pod.tr.zberu KO
Ministerstvo financií	25000,00	Kultúrny dom
Úrad vlády	8800,00	Rozvoj športu- Detské ihrisko

Predaj DHM	1,00	Kapit.aktíva
------------	------	--------------

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 103800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 103801,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	70000,00	Mechanizmy na pod. tr. zberu KO
Ministerstvo financií	25000,00	Kultúrny dom
Úrad vlády	8800,00	Detské ihrisko

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
48005,68	48005,68	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 48005,68 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 48005,68 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 16/2019 zo dňa 20.12.2019 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 4 726,30 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 4 726,30 EUR (kapitálové výdavky na spolufin. nákupu traktora). Rozdiel vo výške 212,59 je zostatok na účte sociálneho fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
430772,93	374063,62	86,84

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **430772,93** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume **374063,62** EUR, čo predstavuje 86,84 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
264974,09	256064,78	96,63

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 264974,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 256064,78, čo predstavuje 96,63 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 83557 € po úprave rozpočtu na 102234,38 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 102234,38 € čo je 100,00 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva, mzdy pracovníkov na projekt Podpora nezamestnanosti. Z uvedených prostriedkov tvoria mzdy pracovníkov na projekt 2504,60 €. Spoluúčasť obce je vo výške 71,15 €. Stravné lístky (zamestnanci na projekt) – náklady obce vo výške 125,30 Eur. Nárast miezd zamestnancov a platu starostu obce je v zmysle platových taríf a zatriedenia zamestnancov a v zmysle zákona o odmeňovaní starostov a primátorov. Zvýšenie taríf je zohľadnené v podielových daniach pre obce.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 28145 €, po úprave rozpočtu na 35499,43 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 35499,43 €, čo je 100,00 %. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa. Odvody za mesiac december 2019 boli uhradené v decembri 2019. Zvýšenie oproti roku 2018 je vo výške 3106,60 €. Dôvody zvýšenia nadväzujú na dôvody uvedené v položke mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 92555,00 €, po úprave rozpočtu na 119198,58 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 110289,27 €, čo je 93,00 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, školenia, ostatné tovary a služby, platba za odvoz TKO, školenia a kurzy, dohody o vykonaní práce, poistné, reprezentačné, platby – splácanie úrokov. Zvýšenie oproti roku 2018 je vo výške 314,16 Eur.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 8100,00 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 vo výške 7293,68 €, čo predstavuje 90,00 %. Ide o príspevky OFK, súboru, spoločná úradovňa, ZMOS, ZMOGH. Zníženie oproti roku 2018 je vo výške 2244,35 €.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
144280,00	110480,00	77

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 23393,00 EUR, po úprave rozpočtu na 144280,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 110480,00 EUR, čo predstavuje 77,00 % čerpanie. Celkové kapitálové výdavky boli 110480,00 EUR na hlavnú činnosť- Rekonštrukcia KD, prípravná a projektová dokumentácia a nákup mechanizmov na podporu zberu KO.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Rekonštrukcia KD Vyšná Slaná vo výške 22000 € a nákup Traktora s prídavným zariadením EMATECH na podporu zberu KO vo výške 85250,00 €.

2. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
21518,84	7518,84	35

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 10000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7518,84 EUR, čo predstavuje 34,94 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 10000,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 7518,84 EUR, čo predstavuje 75,19 %.

Porovnanie vybraných príjmov a výdavkov rozpočtu obce

Výška transferov sa odvíja od projektov, do ktorých sa obec zapojí. V roku 2019 sme zrealizovali rekonštrukciu KD, nakúpili sme mechanizmus na podporu zberu KO s prídavným zariadením. Výnos podielových daní bol vyšší, vzhľadom k zvýšeniu tarifných plátov zamestnancov v školstve a vo verejnej správe, a taktiež úpravou prerozdelenia výnosu dane zo závislej činnosti obciam (zvýšenie o 5%).

Príjem - rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Výnos podielových daní	107 781,27	120 407,41	145088,48	159 051,31	168169,55	180940,85
Daň z nehnuteľností	23 853,75	30431,28	27361,74	30258,81	30484,87	40073,02
TKO	5509,73	5787,22	6403,30	6340,15	6207,01	6016,40
Daň z ubytovania	838,21	1160,76	1074,42	2255,00	1442,00	1526,00
Prenájom, poplatky	6 773,88	13267,22	6435,80	15178,83	7728,87	7970,21
Daň za psa	1 027,31	915,61	893,29	858,92	935,00	880,52
Transfery	8 377,96	150961,72	43979,59	26589,16	69154,79	103800,00

Výdavky - rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Výdavky OcÚ						
Mzdy	37 420,15	43062,16	46245,17	46595,33	53001,94	61042,89
Odvody	12 950,16	14632,52	15852,30	16318,81	18579,64	21087,12
Plyn, električka	5 681,00	5898,00	6190,34	7433,66	5702,00	5621,38
Poštovné a telekomunikačné	1 621,75	1758,52	1441,65	1785,01	1812,97	2519,54
Cestovné	2 917,18	2217,65	654,86	923,43	1025,13	1476,67
Materiál	1661,53	993,97	2153,30	1571,04	3230,78	8124,86
Reprezentačné	1300,39	1385,97	1798,34	2112,00	1191,32	2797,21
Všeobecné služby	2491,18	1434,53	3924,94	3609,54	5831,20	10512,49
Dohody	174,07	214,67	232,01	270,00	279,97	35,30
Výdavky MŠ						
Mzdy	21913,44	23882,52	26689,16	29447,02	32704,67	37814,90
Odvody	7745,97	8016,23	9073,41	10087,18	11506,86	13392,96
Plyn, električka	3494,00	3646,00	3869,79	3998,11	2729,57	4340,13
Poštovné a telekomunikačné	29,73	42,31	50,00	55,60	115,00	121,60
Cestovné	25,92	21,70	131,18	130,42	75,20	0,00
Materiál	1181,92	769,55	1332,86	1476,13	2358,40	1254,99
Príspevok na stravu ŠJ	2404,24	3219,88	4653,34	5872,73	7569,43	8107,85
Dohody	438,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Porovnanie celkových príjmov a výdavkov rozpočtu za rok 2014 - 2019

	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Príjmy	196285,32	445160,30	232519,00	241188,19	298393,46	430772,93
Výdavky	195502,30	443877,92	232319,67	223187,94	284305,03	374063,62
Rozdiel	783,02	1282,38	199,33	18000,25	14088,43	56709,31

Vývoj podielových daní

Rok:	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
január	19227,00	17663,00	17022,00	15595,00	12824,00	11862,00	12150,00	11657,00
február	15988,00	14711,00	14994,00	13179,00	11215,00	10313,00	10177,00	8196,00
marec	13933,00	13086,00	13239,31	11130,00	9196,00	8154,27	7945,00	7460,00
apríl	15141,00	13582,00	14698,00	13815,00	11804,00	10541,00	9345,00	8942,00
máj	10058,00	8383,00	6913,00	6104,00	7258,00	5506,00	6083,00	7923,00
jún	13167,00	12327,00	10973,00	10839,00	6045,00	6212,00	5199,00	2388,00
júl	16224,00	15234,00	14062,00	12865,00	10637,00	9613,00	8281,00	8329,00
august	15519,00	14733,00	14065,00	12277,00	10664,00	9485,00	8532,00	8332,00
september	14813,00	14163,00	12904,00	11556,00	9843,00	8867,00	8407,00	7932,00
október	14818,00	14050,00	13298,00	11997,00	9846,00	8951,00	8323,00	8168,00
november	15199,00	14044,00	13440,00	12049,00	9965,00	9217,00	8512,00	7890,00
december	14731,00	14616,00	13443,00	12130,00	10314,00	9060,00	8365,00	7977,00
Zúčtovanie roka:	2122,85	1577,55		1552,48	796,41		842,66	840,49
Dofinancovanie:	0,00						0,00	0,00
Spolu:	18940,85	168169,55	159051,31	145088,48	120407,41	107781,27	102161,66	105984,25

Náklady na plyn a elektriku

Vyúčtovanie elektrickej energie

Odborné miesto - budova			2019	2018	2017	2016	2015	2014
508902	29	OcÚ	1020,44	1072,30	1254,77	1359,93	957,83	969,40
508922	901	VO	1129,15	1336,42	1406,09	1428,67	1275,37	1320,00
535913	182	PO	1304,88	874,58	286,96	293,92	295,00	282,25
551170	224	DS	490,32	823,25	753,85	826,81	799,46	837,09
639158	904	ČOV	4994,51	4310,56	5802,49	6511,43	5390,83	6856,50
646578	903	ČOV	597,28	405,98	477,01	745,10	672,28	
508908	164	KD	898,49	582,74	393,21	536,81	482,27	451,03
508904	29	OcÚ - prečerpávačka	1467,02	1353,89	1612,54	1579,51	1412,79	1270,78
Sumár:			11902,12	10759,72	11986,92	13282,18	11285,83	11967,68

Platby za elektrickú energiu boli realizované v celkovej výške 11902,12 €, z toho hlavná činnosť 6310,33 Eur a podnikateľská činnosť 5591,79 Eur. Náklady za rok 2019 zaúčtované na účte 502 – Spotreba energie boli vo výške 6310,33 Eur v hlavnej činnosti (rok 2018 – 6043,18 v hlavnej činnosti) a vo výške 5591,79 v podnikateľskej činnosti (rok 2018 – 4737,15 v podnikateľskej činnosti) – spolu 11902,12 Eur (rok 2018 -10759,72 €).

Výdavky na zemný plyn

Spotreba zemného plynu			
2008-2009	11088	113124	6789,58
2009-2010	12631	129095	6140,00
2010-2011	12992	132848	7311,01
2011-2012	14483	148624	9297,17
2012-2013	6744	69331	4331,25
1.1.2013-31.8.2013			
zaplatené preddavky od 1.9.2013-31.12.2013	4456	45785	2580,00
Spolu rok 2013	11200	115116	6911,25
Spolu rok 2014	10823	111242	6521,10
Spolu rok 2015	11239	116533	6845,22
Spolu rok 2016	12201	126994	7937,20
Spolu rok 2017	11288	117003	6592,24
Spolu rok 2018	11754	121722	5244,92
Spolu rok 2019	7077	73411	5770,28

Platby - výdavky za rok 2019 t.j. vyúčtovanie a zaplatené zálohy do konca roka 2019 boli v celkovej výške 5770,28 €. Náklady na spotrebu plynu zaúčtované na účte 502-Spotreba energie boli v celkovej výške 5770,28 €.

Odpadové hospodárstvo obce Vyšná Slaná

Druh odpadu	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	Celkom:
TKO	60,58	55,97	59,90	61,65	62,80	68,45	108,31	80,27	581,13
sklo	3,12	2,5	2,22	0,93	0,97	1,02	1,34	1,41	11,622
plasty	1,84	1,27	2,06	1,34	1,00	0,967	0,869	1,38	9,082
papier	2,84	3,4	3,04	5,76	4,35	4,6	0,26	0,04	17,66
kontajnery	9,92	9,76	7,06	5,85	4,0	6,18	11,8		27,83
Náklady	7861,00	7361,04	7498,00	7898,06	6277,62	7369,44	6496,15	7127,31	58809,58
Tržby	6029,00	6180,50	6340,15	6403,30	5787,22	5509,73	5505,02	5787,50	45155,77
Rozdiel	-1832,00	-1180,54	-1157,85	-1494,76	-490,40	-1859,71	-991,13	-1339,81	-13653,81

údaje sú uvedené v tonách
 finančné ukazovatele v €

Poplatok za TKO nepokrýva náklady spojené s odvozom TKO a drobného stavebného odpadu vyprodukovaného na území Obce Vyšná Slaná. Poplatok za TKO je vo výšku 14,- € na osobu a rok. Predpokladaný výnos z poplatkov za TKO by mal byť v roku 2020 na úrovni roka 2019.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	278966,25
z toho : bežné príjmy obce	278966,25
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	256064,78
z toho : bežné výdavky obce	256064,78
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	22901,47
Kapitálové príjmy spolu	103801,00
z toho : kapitálové príjmy obce	103801,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	110480,00
z toho : kapitálové výdavky obce	110480,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-6679,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	16222,47
Vylúčenie z prebytku	36800,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-20577,53
Prijmové finančné operácie	48005,68
Výdavkové finančné operácie	7518,84
Rozdiel finančných operácií	40486,84
Vylúčenie z FO - zábezpeky na projekt	-14000,00
Upravené finančné operácie	26486,84
PRÍJMY SPOLU	430772,93
VÝDAVKY SPOLU	374063,62
Hospodárenie obce	56709,31
Zostatky na bežných účtoch a v pokladni	57038,20
Zostatok na účte SF	-212,59
Bez rozpočtovej klasifikácie	-116,30
Upravené hospodárenie obce	56709,31

Prebytok rozpočtu v sume 16 222,47 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 – 21 958,93 EUR

Tvorba rezervného fondu vo výške – 21 958,93 EUR

Zostatok finančných operácií 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 40 486,84 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 26 486,84 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 4 381,40 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 965,00 EUR
 - stravné pre deti (predškolační) v sume 416,40 EUR
 - dotácia Šport 3 000,- EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 33 800,00 EUR, a to na :
 - vybudovanie detského ihriska 8 800,00 EUR
 - vybudovanie na rekonštrukciu KD 25 000,00 EUR
- c) finančná zábezpeka vo výške 14 000,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 4 527,91 EUR.

Výpočet hospodárenia obce za rok 2019 – vysvetlenie

Pre výpočet rozpočtového hospodárenia za rok 2019 sa od celkových bežných príjmov a výdavkov uvedených vo finančnom výkaze FIN 1-12 za obec odpočítava podnikateľská činnosť, ktorá je súčasťou mimorozpočtových prostriedkov a nevstupuje do rozpočtového hospodárenia.

Obec

celkové bežné príjmy podľa výkazu FIN 1-12	278966,25 €
Z toho bežné príjmy: hlavná činnosť	256130,80€
podnikateľská činnosť	22835,45€
celkové bežné výdavky podľa výkazu FIN 1- 12	256064,78 €
Z toho bežné výdavky: hlavná činnosť	230369,82€
podnikateľská činnosť	25694,96 €
príjmové finančné operácie podľa výkazu FIN 1 – 12	48005,68 €
Z toho finančné operácie: hlavná činnosť	48005,64 €
podnikateľská činnosť	0,00 €

3. 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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4 726,30
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	0,00

z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : -uznesenie č.16/2019 zo dňa:20.12.2019 krytie kapitálových výdavkov	4 726,30
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	0,00

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 1.1.2018	127,37
Prírastky - povinný prídel - %	1398,50
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	1313,28
- dopravné	
- ostatné úbytky	212,59
KZ k 31.12.2019	212,59

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019	Predpoklad na rok 2020
Majetok spolu	1135289,22	1145 844,14	1155000
Neobežný majetok spolu	1094383,03	1086740,73	1155000
z toho :			
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1094383,03	1086740,73	1155000,00
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok spolu	40191,33	58797,39	18000
z toho :			
Zásoby	0	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	5981,18	1548,59	2000
Finančné účty	34210,15	57248,80	3500
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0	0
Časové rozlíšenie	714,86	306,02	500

PASÍVA

Názov	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019	Predpoklad na rok 2020
Vlastné imanie a záväzky spolu	1135289,22	1145844,14	1150000
Vlastné imanie			
z toho :			
Oceňovacie rozdiely	0	0	0
Fondy	0	0	0
Výsledok hospodárenia	5064,41	-1347,26	5000
Záväzky	64935,48	89347,06	70000
z toho :			
Rezervy	800	900	1080
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	22000	38181,40	0
Dlhodobé záväzky	127,37	212,59	250
Krátkodobé záväzky	6314,25	21602,05	14500
Bankové úvery a výpomoci	35693,86	28451,02	20998,18
Časové rozlíšenie	830454,83	820281,75	810110

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	7602,05	7602,05	
- zamestnancom	0,00	0,00	
- poisťovniam	0,00	0,00	
- daňovému úradu	0,00	0,00	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	28451,02	28451,02	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	14212,59,00	14212,59	
Záväzky spolu k 31.12.2019	50265,66	50265,66	

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
Spolu:			7452,84	745,42	28451,02	
Primabanka a.s.	Miestne komunikácie	25000,00	2520,00		14290,00	r.2025
Primabanka a.s.	Multifunkčné ihrisko	26073,02	3312,00		16137,02	r.2024
Primabanka a.s.	Chodník (spoluúčasť obce)	6342,58	629,04		2044,14	r.2022
Primabanka a.s.	Dom, projekt na chodník	10000,00	991,80		3222,70	r.2022

V roku 2019 nebol obci poskytnutý žiadny úver. Uvedené úvery boli poskytnuté v predchádzajúcich rokoch.

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:

- 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.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2019:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12 236456,43 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12 20360,54 EUR

Spolu

- z toho 60 % 256816,97 EUR
- z toho 25 % 154090,18 EUR
- 64204,24 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:

- zostatok istiny z bankových úverov 28451,02 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce

28451,02 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. a)
28451,02	278966,25	10,00 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. b)
7518,84	278966,25	2,00 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

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. 1/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OFK Vyšná Slaná	4800,00	4800,00	0,00
FS Radzim	1000,00	1000,00	0,00
Evanjelická cirkev a.v.	440,00	440,00	0,00
CVČ	250,00	250,00	0,00
PZ Vyšná Slaná	300,00	300,00	0,00

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2016 o dotáciách. Dotácia boli charakteru bežných výdavkov. Kapitálovú dotáciu obec neposkytla.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 808-4591 vydaného Obvodným úradom v Rožňave, odborom živnostenského podnikania dňa 6.12.2007.

Predmetom podnikania je:

- prevádzkovanie verejných vodovodov I. až III. kategórie a verejných kanalizácii I. až III. kategórie

Vznik živnostenského oprávnenia 5.12.2007.

V roku 2019 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady 25694,96 EUR

Celkové výnosy 22835,45 EUR

Hospodársky výsledok - strata 2859,51 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

Názov položky	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Spotreba materiálu	746,65	834,72	1474,55	1639,58	888,73	553,06
Spotreba energie	6856,59	6063,11	7256,63	5736,36	4737,45	5592,24
Opravy a udržiavanie	160,00	0,00	1229,40	953,40	2278,00	544,41
Ostatné služby	3034,04	3461,95	4815,33	3329,04	7015,88	9644,32
Mzdové náklady	624,65	1363,29	1350,00	1421,06	1449,06	1700,04
Zákonné sociálne poistenie	190,78	363,33	354,60	398,81	344,69	534,39
Zákonné sociálne náklady	29,18	31,90	56,20	96,25	73,00	49,50
Odpis pohľadávky	258,00		6,00			
Ostatné dane a poplatky			400,00	1525,12	525,12	525,12
Odpisy DHM	5100,48	5100,48	5100,56	5854,56	6910,56	6910,56
Tvorba zákonných rezerv	0,00					
Ostatné finančné náklady	138,43	159,05	616,96	169,14	210,25	185,73
Náklady celkom	17165,80	17377,83	22660,23	21123,32	24432,74	25694,96
Tržby z predaja služieb	15059,82	18008,28	22671,94	22671,94	20177,76	22639,67

Ostatné výnosy, finančné výnosy	0,15	50,00				195,78
Tržby celkom	15059,97	18058,28	22671,94	19203,07	21269,76	22835,45
Strata v roku 2011 vo výške	6 270,00					
Strata v roku 2012 vo výške	5 371,95					
Strata v roku 2013 vo výške	5 387,59					
Strata v roku 2014 vo výške	2 105,83					
Zisk v roku 2015 vo výške	680,45					
Zisk v roku 2016 vo výške	11,71					
Strata v roku 2017 vo výške	1801,45					
Strata v roku 2018 vo výške	3162,95					
Strata v roku 2019 vo výške	2859,51					

11. 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 nezaložila žiadnu právnickú osobu.

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	-2-	- 3 -	- 4 -	- 5 -
UPSVR	Aktivačná činnosť- Program zam.	3143,22	3143,22	0,00
MV	Evidencia obyvateľstva	154,77	159,39	0,00
MF	Predškolská výchova	965,00	827,00	0,00
MF	CO	322,81	322,81	0,00
MV	Voľby	1808,73	1808,73	0,00
MV	Požiarňa ochrana DHZO	3000,00	3000,00	0,00
MV	Vojnové hroby	59,78	59,78	0,00
MF	Životné prostredie	43,84	43,84	0,00
MF	Šport	3000,00	3000,00	0,00
MV	Register adries	26,00	26,00	0,00
MV	Memoriál J.Lukáča a E.Vysokého	300,00	300,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2019 neuzatvorila s VÚC žiadnu zmluvu.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec netvorí programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2019.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 4 527,91 EUR.