NÁVRH

Záverečný účet Obce Korytárky a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

Predkladá : Dušan Mitter, starosta obce

Spracoval: Ing. Ľubica Hladká, hospodárka obce

V Korytárkach dňa ……...

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.mája 2020

Záverečný účet schválený OZ dňa …….. 2020 uznesením č. ….

Záverečný 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) zriadeným a založeným právnickým osobám
    b) štátnemu rozpočtu
    c) štátnym fondom
    d) rozpočtom iných obcí
    e) rozpočtom VÚC

12 . Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný 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. Rozpočet obce na rok 2019 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20. *marca 2019 uznesením č. 3/2019- B.3*V roku 2019 boli prijaté 2 rozpočtové opatrenia.
Rozpočtové opatrenie 1/2019 bolo schválené obecným zastupiteľstvom dňa 22.02.2019 uznesením č. 4/2019 – B.2.
Rozpočtové opatrenie 2/2019 bolo schválené obecným zastupiteľstvom dňa 08.10.2019 uznesením č. 6/2019 – B.4.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	**Schválený rozpočet po poslednej zmene**
Príjmy celkom	**356 862,87**	**356 862,87**
z toho :		
Bežné príjmy	339 812,87 €	339 812,87 €
Kapitálové príjmy	15 000,00 €	15 000,00 €
Finančné príjmy	0,00 €	0,00 €
Príjmy RO s právnou subjektivitou	2 050,00 €	2 050,00 €
Výdavky celkom	**329 162,55**	**341 480,55€**
z toho :		
Bežné výdavky	216 124,67 €	228 442,67 €
Kapitálové výdavky	20 750 ,00 €	20 750 ,00 €
Finančné výdavky	7 142,88 €	7 142,88 €
Výdavky RO s právnou subjektivitou	85 145,00 €	85 145,00 €
Rozpočet obce	**27 700,32**	**15 382 32 €**

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
354 812,87	***354 812,87***	376 818,74	106,20

Z rozpočtovaných celkových príjmov ***354 812,87*** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 376 818,74 EUR, čo predstavuje 106,20 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
339 812,87	**339 812,87**	369 715,16	108,80

Z rozpočtovaných bežných príjmov **339 812,87** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 369 715,16 EUR, čo predstavuje 108,80 % plnenie

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
299 000,00 €	**299 000,00 €**	304 212,76 €	**101,74 %**

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 299 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 304 212,76 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,74 %.

Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 10 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 10 207,96 EUR, čo je 96,30 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 061,54 EUR, dane zo stavieb boli v sume 6146,42 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 10 207,96 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume **540,91 €** EUR.

Daň za psa 840,00 Eur
Daň za užívanie verejného priestranstva 547,27 Eur
Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 16 116,47 Eur

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3 400,00 €	**3 400,00 €**	30654,25 €	**90,12**

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 3 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3064,25 EUR, čo je 90,12 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 422,62 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2641,63 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby
Administratívne poplatky - správne poplatky:
Z rozpočtovaných 3420,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 700,37 EUR, čo je 108,20 % plnenie.

c) **iné nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0,00	0,00	99,60€	**0**

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 99,60 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.
Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z preplatku na poistnom z PZP.
Prijaté granty a transfery
Z rozpočtovaných grantov a transferov 4885,87 EUR bol skutočný príjem vo výške 29894,41 EUR, čo predstavuje 611,85 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OkU B.Bystrica,	1189,00	Školstvo-prísp. na predškolákov
UPSVaR Zvolen-stravné zadarmo	1677,60	Stravné zadarmo
Min dopravy výstavby a reg.rozvoja	1261,60	Stav.úrad-prenes.výkon št.správy
Min dopravy výstavby a reg.rozvoja	41,73	MK a UK-prenes.výkon št.správy
MV SR -centrum podpory B.Bystrica	90,30	OchranaŽP- pren. výkon št.správy
MV SR-sekcia verejnej správy BA	318,78	REGOB-prenes.výkon št.správy
MV SR-sekcia verejnej správy BA	1792,60	Voľby, referendum
MV SR-sekcia verejnej správy BA	22,80	Register adries –prenes.výkon št.správy

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
15 000,00 €	**15 000,00 €**	2990,00	19,93

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 15 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 990,00EUR, čo predstavuje 19,93 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0,00 €	4113,58 €	0

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
2 050,00 €	2 152,74 €	**105,01**

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2050,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2152,74 EUR, čo predstavuje 105,01 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:
Základná škola s MŠ 2152,74 EUR

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.201	% plnenia
0	***0***	

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

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:
Základná škola 0 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
244017,55	256 335,55	**267 689,31**	**104,43**

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 256 335,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume **267 689,31** EUR, čo predstavuje 104,43 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
216 124,67	228 442,67	**258 500,43**	**113,16**

Z rozpočtovaných bežných výdavkov výdavkov 228 442,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume **258 500,43** EUR, čo predstavuje 113,16 % čerpanie..

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
Z rozpočtovaných 79905,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 93 984,31 EUR, čo je 117,60 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.
Poistné a príspevok do poisťovní
Z rozpočtovaných 35 121,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 34 023,04 EUR, čo je 96,88 % čerpanie.
Tovary a služby
Z rozpočtovaných 95 703,38,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 115 098,91 EUR, čo je 120,27 % 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 2191,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 956,40 EUR, čo predstavuje 43,65 % čerpanie.
Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami
Z rozpočtovaných 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 420,13 EUR, čo predstavuje 84,03 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
20 750,00 €	**20 750,00 €**	**950,00 €**	4,58

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **20 750,00 €**EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 950,00 Eur.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
7142,88	7142,88	8238,88	**115,34**

Z rozpočtovaných finančných výdavkov **7142,88** EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 8238,88 EUR, čo predstavuje 115,34 % čerpanie.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
85145,00	**90 145,00**	**102 593,91**	**113,81**

Z rozpočtovaných bežných **90 145,00** výdavkov EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 102 593,91 EUR, čo predstavuje 113,81 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :
Základná škola s MŠ 102 593,91 EUR

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0	0	**0**

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:
Základná škola 0 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	371 867,90
z toho : bežné príjmy obce	369 715,16
bežné príjmy RO	2152,74
Bežné výdavky spolu	361 094,34
z toho : bežné výdavky obce	258 500,43
bežné výdavky RO	102 593,91
Bežný rozpočet	10 773,56
Kapitálové príjmy spolu	2990,00
z toho : kapitálové príjmy obce	2990,00

kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	950,00
z toho : kapitálové výdavky obce	950,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	2040,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	***12813,56***
Vylúčenie z prebytku	-10721,20
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	2092,36
Príjmy z finančných operácií	4113,58
Výdavky z finančných operácií	8238,88
Rozdiel finančných operácií	-4125,303
PRÍJMY SPOLU	378 971,48
VÝDAVKY SPOLU	370 283,22
Hospodárenie obce	***8688,26***
Vylúčenie z prebytku	-10721,20
Upravené hospodárenie obce	-2032,94

Hospodárenie obce:

Schodok rozpočtu v sume 2032,94 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 a podľa osobitných predpisov v sume 2032,94 EUR bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný :

–zostatku finančných účtov -2032,94 EUR

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	**4314,05**
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	457,06
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. .....zo dňa ..... obstaranie : - uznesenie č. zo dňa ..... obstaranie	0,00
- krytie schodku rozpočtu	

- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	**4774,61**

Peňažný fond
Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond
Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vyššia kolektívna zmluva.

Sociálny fond	**Suma v EUR**
ZS k 1.1.2019	458,16
Prírastky - povinný prídel - 1 %	824,29
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	600,00
- regeneráciu PS, dopravu	600,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	682,45

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	776494,42	711478,91
Neobežný majetok spolu	747864,36	667629,36
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	556138,96	475903,36
Dlhodobý finančný majetok	191726,00	191726,00
Obežný majetok spolu	27943,61	43163,10
z toho :		
Zásoby	673,20	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	27,20	27,20
Dlhodobé pohľadávky	0	0

Krátkodobé pohľadávky	1517,38	1616,93
Finančné účty	25725,83	41518,97
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	686,45	686,45

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	776494,42	711478,91
Vlastné imanie	470063,55	463005,53
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	470063,55	463005,53
Záväzky	36237,09	33519,50
z toho :		
Rezervy	500,00	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	10721,20
Dlhodobé záväzky	458,16	75,93
Krátkodobé záväzky	13944,93	9627,25
Bankové úvery a výpomoci	21334,00	13095,12
Časové rozlíšenie	270193,78	214953,88

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 13095,12 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 0,00 EUR
- voči dodávateľom 219,60 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 0,00 EUR
- voči zamestnancom 5 047,87 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 4 157,78 EUR
- ostatné 0,00 EUR

Obec uzatvorila v r. 2014 úverovú zmluvu v Prima Banke -výška úveru 50 000,00 Eur
Zostatok úveru k 31.12.2019 je 13095,12 Eur. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2021, splátky úveru budú mesačné a splátky úrokov mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2019	Splatnosť
Prima Banka	Rekonštrukcia MK	50 000,00	2,84 %	Zmenka č.49/005/14	13095,12	r. 2021

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

- obec Korytárky nemá zriadené príspevkové organizácie

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Žiadateľ dotácie -účelové použitie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov
Jednota dôchodcov ZO Korytárky - bežné výdavky	200,00	200,00 €
Konské záprahy -bežné výdavky	400,00	400,00 €
OZ Javorie, CPH -bežné výdavky	500,00	500,00 €
OZ Javorie, CPF -bežné výdavky	500,00	500,00 €
Matúškova heligónka -bežné výdavky	500,00	500,00 €
Podpoliansky vrchári -bežné výdavky	300,00	300,00 €

10. Podnikateľská činnosť

Obec Korytárky nevyvíja podnikateľskú činnosť.

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 : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OkU B.Bystrica	Školstvo-MŠ predškoláci	1189,00	1189,00	0
UPSVaR Zvolen	Stravné“zadarmo“	2191,00	1677,60	513,40
Min.dopravy výstavby a reg.rozvoja	Stavebný úrad-prenesený výkon št. .správy	1261,60	1261,60	0
Min.dopravy výstavby a reg.rozvoja	MK a údržba komunikácií-prenesený výkon št. .správy	41,73	41,73	0
Min.vnútra SR-centrum podpory B.Bystrica	Ochrana ŽP- prenesený výkon št. správy	90,30	90,30	0
Min.vnútra SR-sekcia verejnej správy Bratislava	REGOB- prenesený výkon št.správy	318,78	318,78	0
Min.vnútra SR-sekcia verejnej správy Bratislava	Voľby, referendum	1792,60	1792,60	0
Min.vnútra SR-sekcia verejnej správy Bratislava	Register adries- prenesený výkon štátnej správy	22,80	22,80	0
Úrad vlády	Rozvoj športu-multifunkčné ihrisko	10 000,00	0,00	10 000,00
Min.financií	VO-rekonštrukcia	13500,00	13500,00	0

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám

- obec Korytárky nemá zriadené príspevkové organizácie

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám

- obec Korytárky nemá založené žiadne PO

12.Hodnotenie plnenia programov obce – hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

- *obec Korytárky nevytvára programový rozpočet*

Vypracovala: Ing. Ľubica Hladká
hospodárka obce

Predkladá: Dušan Mitter
starosta obce

V Korytárkach dňa 20. mája 2020

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie
…….