

Závěrečný účet Obce Rudná za rok 2019

Predkladá : Ján Kováč

Spracoval: Ján Kováč, Jarmila Kissová

V Rudnej dňa 21.02.2020

Návrh záverečného účtu:

-
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 06.03.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 06.03.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Rudnej dňa 14.05.2020,
uznesením č. 35/14052020-OZ

Závěrečný účet:

- zverejnený na webovom sídle obce dňa 25.05.2020

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. 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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) rozpočtom VÚC

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 28.12.2018 uznesením č.7/28122018-OZ

V priebehu roka 2019 bol rozpočet obce upravovaný celkom trikrát a to:

- prvá zmena schválená dňa 19.03.2019 uznesením č. 14/19032019
- druhá zmena schválená dňa 26.9.2019 uznesením č.21/26092019-OZ
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1 starostky dňa 30.12.2020

Upravený rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	359 610	410 691
z toho :		
Bežné príjmy	247 625	272 341
Kapitálové príjmy	0	26 365
Príjmové finančné operácie	111 985	111 985
Výdavky celkom	359 610	410 691
z toho :		
Bežné výdavky	206 325	214 733
Kapitálové výdavky	153 285	195 958
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Upravený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
410 691	410 559,99	99,97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 410 691 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 410 559,99 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Upravený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
272 341	277 211,93	107,79

Z rozpočtovaných bežných príjmov 272 341 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 277 211,93 EUR, čo predstavuje 107,79 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
257 130	261 475,73	101,69

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 230 845 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume. 234 862,05EUR, čo predstavuje plnenie na 101,74%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume. 13 326,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,51% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume. 9 642,82 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 683,20 EUR . Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných celkom 13 326,02 EUR, z toho za nedoplatky z minulých rokov 49,84 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 60,63 EUR.

Daň za psa príjem 490 €, nedoplatky obec neeviduje

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad zinkasovaných 12 846,66€ .Plnenie rozpočtu je 101,15 %. Pohľadávky za TKO k 31.12.2019 obec eviduje v čiastke 253,49 €.

b) nedaňové príjmy:

Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
7 931	8 454,76	106,60

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 320 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 479 EUR, čo je 149,69 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 23 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 379 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 729 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 393,49 EUR, čo je 117,82 % plnenie. Jedná sa o príjmy za overovanie podpisov a listín a ostatné správne poplatky v čiastke 1 091,25 €, poplatky za platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb v čiastke 1 919,25 a poplatky od rodičov za MŠ v čiastke 1 383,00 €

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 517,- € bol skutočný príjem vo výške 2 217,27 EUR, čo predstavuje 88,09 % plnenie. Jedná sa príjem finančných prostriedkov z dobropisov na spotrebe energií za predchádzajúci rok.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 8 645 EUR bol skutočný príjem vo výške 8 646,44 EUR, čo predstavuje 100,02 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	2386,25	Voľby prezidenta SR a EU
Ministerstvo vnútra SR	235,95	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	21,20	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	66,84	Ochrana životného prostredia
Okr. úrad KE odbor školstva /KŠU/	959,00	Bežné výdavky MŠ
Úrad práce soc. vecí a rodiny Rožňava	1461,60	Stravovacie návyky predškolákov
Úrad práce soc. vecí a rodiny Rožňava	465,60	Projekt RESTART
Mikroregion Štítnicka dolina	50,00	Príspevok na Deň obce
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Príspevok na požiarnu ochranu
S P O L U :	8 646,44	

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

2. Kapitálové príjmy:

Upravený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
26 365	26 365	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 26 365 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 26 365 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Jedná sa o nasledovné príjmy:

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1 365 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 365 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Z toho predaj pozemkov 23,- €, nehmotných aktív 1 200,- €

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 25 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 25 000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Jedná sa príjem dotácie z MF ako účelová dotácia na rekonštrukciu budovy materskej školy v obci

3.Prijmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
111 985	106 983,06	95,53

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 111 985 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 106 983,06 EUR, čo predstavuje 95,53% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 7/122018-0Z zo dňa 28.12.2018 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume. 111 985 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 106 983,06 EUR na rekonštrukciu a modernizáciu miestnych komunikácií /asfaltovanie cesty kolónia, / v súlade so zákonom č.583/2004 Zb.

V rámci príjmových finančných operácií bol rozpočtovaný aj prevod finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov v čiastke 5 000,- € ako kapitálová dotácia na rekonštrukciu domu smútku. Táto kapitálová akcia v priebehu roka nebola realizovaná a finančné prostriedky prechádzajú na realizáciu v roku 2020.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Upravený rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
410 691	310 188,60	75,53

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 410 691 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 310 188,60 EUR, čo predstavuje 75,53 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Upravený rozpočet na rok 2019 e	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
214 733	189 366,18	88,19

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 214 733 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 189 366,18 EUR, čo predstavuje 88,19 % čerpanie.

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111 – Správa úradu	85 335	70 110,71	82,16
0320- Požiarna ochrana	6 345	5 874,19	92,58
0451- Miestne komunikácie	1 345	1 121,86	83,41
0510- TKO -nakladanie s odpadmi	18 000	17 937,73	99,65
0620 – Rozvoj obci	28 006	26 090,32	93,16
0630- Zásobovanie vodou	410	410	100,00

v €

0640- Verejné osvetlenie	6 420	5 551,08	86,47
0810 – Telovýchovná jednota	3 700	3 217,51	86,96
0820 – Kultúra	4 650	4 573,89	98,36
0830 – Miestny rozhlas	180	52,68	29,27
0840 – Dom smútku	1 240	940,79	75,87
09111 – Materská škôlka	54 214	48 618,14	89,68
0950 – Centrum voľného času	150	140	93,33
0160 – Voľby	2 386	2 386,25	100,01
09601 – Školská jedáleň	2 352	2 341,04	99,53
Spolu	214 733	189 366,18	88,19

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 90 050,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 80 966,83 EUR, čo je 89,91 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva, rozvoja obce. V roku 2019 došlo k zosúladieniu vyplácania miezd to znamená, výplaty za mesiac december 2019 boli vypočítané a zaúčtované v mesiaci december 2019 a vyplatené v januári 2020.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 30 626 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 26 806,57 EUR, čo je 87,53 % čerpanie. Príspevky do sociálnej poisťovne a za zdravotných poisťovní za mesiac december 2019 boli vypočítané a zaúčtované v mesiaci december 2019 a vyplatené v januári 2020.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 92 442 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 80 006,- EUR, čo je 86,55 % 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 1 615 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1 586,78 EUR, čo predstavuje 98,25 % čerpanie. Čerpanie transferov 66,84 € životné prostredie, , JSD Rudná 700,21 €, nemocenské dávky 150,73 €, členské príspevky 669,- €

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
195 958	120 822,42	61,66

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 195 958 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 120 822,42 EUR, čo predstavuje 61,66% čerpanie.

Jedná sa o kapitálové výdavky na rekonštrukciu miestnych komunikácií v obci – išlo o ulice, ktoré neboli rekonštruované v predchádzajúcich rokoch.

miestnych komunikácií (Inžinierske stavby a. s.)106 983,06+13 839,37

3. Výdavkové finančné operácie

V rámci výdavkových finančných operácií obec nerozpočtovala žiadnu finančnú čiastku nakoľko obec nemá žiadne úverové zaťaženie.

- 7 -

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	277 211,93
Bežné výdavky spolu	189 366,18
Bežný rozpočet	87 845,75
Kapitálové príjmy spolu	26 365,00
Kapitálové výdavky spolu	120 822,42
Kapitálový rozpočet	-94 457,42
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-6 611,67
Príjmové finančné operácie	106 983,06
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	106 983,06
PRÍJMY SPOLU	410 559,99
VÝDAVKY SPOLU	310 188,60
Hospodárenie obce	100 371,39

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2019, t.j. rozdiel medzi skutočnými príjmami a výdavkami predstavuje prebytok rozpočtu v čiastke 100 371,39 €. Tento prebytok je potrebné navýšiť o čiastku 1 023,70 € nakoľko pri zúčtovaní miezd za mesiac december 2019 neboli znížené výdavky o prostriedky, ktoré mali zamestnanci uhradiť za stravné lístky.

Po zohľadnení tejto opravy celkový prebytok rozpočtového hospodárenia sa zvýši o uvedenú čiastku a bude predstavovať sumu 101 395,09 €

Z tohto prebytku sa vylučujú:

- čiastka 25 000,- € ako nevyčerpaná kapitálová účelová dotácia poskytnutá zo štátneho rozpočtu na rekonštrukciu materskej školy
- nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné a réžiu podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 510 €
- nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume 873,13 €.

Z uvedené vyplýva, že zo zostatku je potrebné celkom odpočítať čiastku 26 383,13 € takže upravený prebytok rozpočtu je 75 011,90 €.

Stav finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch a zostatku v pokladni k 31.12.2019 bol v celkovej čiastke 175 879,50 €. Po vylúčení účelových finančných prostriedkov, ktoré sú v čiastke 31 383,13 € /26 383,13 € účelové prostriedky z r. 2019

+ 5 000,- € účelové prostriedky z r. 2018/ je disponibilný zostatok 144 496,37 €. Z tejto čiastky zostatok rezervného fondu obce k 31.12.2019 predstavuje čiastku 69 484,47 €. Z uvedeného vyplýva, že tvorba rezervného fondu za rok 2019 bude v čiastke 75 011,90 €.

- 8 -

Na základe uvedeného doporučujeme aby celkový prebytok hospodárenia v čiastke 75 011,90 € bol preúčtovaný do rezervného fondu obce a použitý v roku 2020.

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	128 127,12
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	34 460,41
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,0
- presun z ostat. fondov	13 880,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 7/28122018 zo dňa 28.12.2018	106 983,06
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	69 484,47

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 vyššieho stupňa

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	584,72
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	288,41
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	230,34
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	873,13

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	755 641,84	848 205,78
Neobežný majetok spolu	569 130,01	669 326,08
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	422 795,30	522 991,37
Dlhodobý finančný majetok	146 334,71	146 334,71
Obežný majetok spolu	184 618,48	177 684,23
z toho :		
Zásoby	199,17	328,65
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	2 327,36	1 413,53
Krátkodobé pohľadávky		
Finančné účty	182 091,95	175 942,05
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1893,35	1195,47

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	755 641,84	848 205,78
Vlastné imanie	561 305,05	626 799,94
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	561 305,05	626 799,94
Záväzky	7 873,09	44 414,97
z toho :		
Rezervy	624,00	1 413,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 000,00	30 510,00
Dlhodobé záväzky	584,72	873,13
Krátkodobé záväzky	1 664,37	11 618,84
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	186 463,70	176 990,87

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	2 042,22	2 042,22	
- zamestnancom	5 065,58	5 65,58	
- poisťovniam	3 200,62	3 200,62	
- daňovému úradu	951,09	951,09	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky/SF/+ poslanci, odbory	873,13+ 359,33	359,33+873,13	
Záväzky spolu k 31.12.2019	12 491,97	12 491,97	

Stav úverov k 31.12.2019

Obec nečerpala úver v roku 2019 ani v predchádzajúcom období.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2009 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 -
Jednota dôchodcov Slovenska ZO Rudná- bežné výdavky	700	700,21	+ 21

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN.

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.

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 -
Ministerstvo vnútra SR	Voľby prezidenta SR a EU	2386,25	2386,25	0,00
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	235,95	235,95	0,0
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	21,20	21,20	0,0
Ministerstvo vnútra SR	Ochrana životného prostredia	66,84	66,84	0,0
Okr .úrad KE odbor školstva /KŠU/	Bežné výdavky MŠ	959,00	959,00	0,0
Úrad práce soc. vecí a rodiny Rožňava	Stravovacie návyky predškolákov	1461,60	951,60	510,00
Úrad práce soc. vecí a rodiny Rožňava	Projekt REŠTART	465,60	465,60	0,00

a) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

V Rudnej,.....

starostka

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.**