



Závěrečný účet a rozpočtové hospodárenie Obce Lom nad Rimavicou za rok 2019

Predkladá : Jozef Katreniak starosta obce

Spracoval: ASSET Groub a.s.

V Lome nad Rimavicou dňa 08.06.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 08.06.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný 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

Závěrečný 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 návrh rozpočtu 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. Celkový rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a tvoril ho len bežný rozpočet.

Rozpočet obce na rok 2019 bol schválený dňa 14.12.2018 uznesením č. 7/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena rozpočtu schválená dňa 26.7.2019 uznesením č. 63/2019
- rozpočet bol upravovaný v zmysle § 14 ods. 1 zákona 523/2004 rozpočtovým opatrením v časti cudzích zdrojov, pri ktorej sa nevyžaduje súhlas ObZ.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	108 510	191 225
z toho :		
Bežné príjmy	108 510	125 125
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		66 100
Príjmy ZŠ s MŠ		
Výdavky celkom	108 510	191 225
z toho :		
Bežné výdavky	108 510	125 125
Kapitálové výdavky		66 100
Finančné výdavky		
Výdavky ZŠ s MŠ		
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
191 225	238 074,49	124

Z rozpočtovaných celkových príjmov 191 225 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 238 074,49 €, čo predstavuje 124 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
125 125	129 611,41	104

Z rozpočtovaných bežných príjmov 125 125 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 129 611,41 €, čo predstavuje 104 % plnenie.

a) daňové príjmy (ekonomická klasifikácia 111 až 133)

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
83 400	91 945,96	110

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 68 700 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 74 535,45 €, čo predstavuje plnenie na 108 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 270 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 14 406,44 €, čo je 128 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 460,86 €, dane zo stavieb boli v sume 2 879,45 € a dane z bytov boli v sume 66,13 €.

Daň za psa 164 €

Daň za ubytovanie 182,50 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 657,57 €

b) nedaňové príjmy (ekonomická klasifikácia 212 až 221)

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
15 400	13 494,24	88

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 14 700 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 12 823,24 €, čo je 87 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 0 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 12 823,24 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 700 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 671 €, čo je 96 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy (ekonomická klasifikácia 223 až 292)

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
7 510	5 355,52	71

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7 510 €, bol skutočný príjem vo výške 5 355,52 €, čo predstavuje 71 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za opatrovateľskú službu, hrobové miesta, príjmy za stravné a predaj štiepky.

d) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
18 815	18 815,69	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 18 815 € bol skutočný príjem vo výške 18 815,69 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Gunarex, s.r.o.	130,00	Pastierske hry
Partnerstvo MP + CH	200,00	Pastierske hry
Pasienkové spoločenstvo	100,00	Pastierske hry
Senior Club o.z.	100,00	Pastierske hry
Obec Sihla	200,00	Pastierske hry
OVINY, s.r.o.	200,00	Pastierske hry
BBSK	1 000,00	Oprava prameňa Rimavica
IA MPSVaR SR	6 840,00	Opatrovateľská služby
UPSVaR	5 719,83	Aktivačná činnosť
UPSVaR	267,74	Rodinné prídavky
MV SR	87,78	REGOB
MV SR	22,80	Register adries
MV SR	2 237,92	Matrika
MV SR	24,86	Životné prostredie
MV SR	1 061,24	Voľby prezidenta
MV SR	623,52	Voľby europoslanci

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	0	0

Obec v roku 2019 nemala kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
66 100	108 463,08	164

Z rozpočtovaných príjmov finančných operácií 66 100 € bol skutočný príjem 108 463,08 €, ktorý pozostával so zapojenia nevyčerpaných finančných prostriedkov z roku 2018 vo výške 30 000 € na rekonštrukciu PZ, čerpania rezervného fondu a úveru.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
191 225	238 074,49	124

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 191 225 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 238 074,49 €, čo predstavuje 124 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
125 125	134 820,49	108

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 125 125 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 134 820,49 €, čo predstavuje 108 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 46 433 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 42 833,55 €, čo je 92 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ, matriky a aktivačných prác.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 18 902 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 15 732 €, čo je 83 % čerpanie. Obec uhradila nesplatený dlh voči Sociálnej poisťovni za ZŠ Lom nad Rimavicou.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 58 532 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 73 741,42 €, čo je 126 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 258 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 2 717,03 €, čo predstavuje 216 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 0 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 66,49 €, čo predstavuje 0 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
66 100	103 254	156

Z rozpočtovaných 66 100 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 103 254 €, čo predstavuje 156 % čerpanie. Obec realizovala rekonštrukciu HZ a KD.

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Výdavkové finančné operácie obec nemala.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019
-------------------	-------------------------

Bežné príjmy spolu	129 611,41
z toho : bežné príjmy obce	129 611,41
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	134 820,49
z toho : bežné výdavky obce	134 820,49
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	-5 209,08
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	103 254,00
z toho : kapitálové výdavky obce	103 254,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-103 254,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-108 463,08
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-108 463,08
Príjmy z finančných operácií	108 463,08
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	108 463,08
PRÍJMY SPOLU	238 074,49
VÝDAVKY SPOLU	238 074,49
Hospodárenie obce	0,00
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Schodok rozpočtu v sume 108 463,08 €, zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004, ktorý bol vyrovnaný z finančných prostriedkov minulých období a úveru.

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 €
ZS k 1.1.2019	6 764,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	30 185,38
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	31 661,84
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	5 287,54

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2019	910,90
Prírastky - povinný prídel - %	231,19
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	178,60
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	963,49

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

P.č.	Položka aktív	Rok 2019	Rok 2018
	SPOLU MAJETOK	592 252,68	567 317,28
A	Neobežný majetok	581 132,05	495 340,77
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	522 142,05	436 350,77
A.III	Dlhodobý finančný majetok	58 990,00	58 990,00
B	Obežný majetok	10 428,48	71 378,20
B.I	Zásoby	0,00	0,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
B.III	Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
B.IV	Krátkodobé pohľadávky	4 143,20	3 517,03
B.V	Finančné účty	6 285,28	67 861,17
B.VI	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
B.VII	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
C	Časové rozlíšenie	692,15	598,31

P.č.	Položka pasív	Rok 2019	Rok 2018
	Vlastné imanie a záväzky	592 252,66	567 317,28
A	Vlastné imanie	258 091,40	265 548,29
A.I	Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
A.II	Fondy	0,00	0,00
A.III	Výsledok hospodárenia	258 091,40	265 548,29
A.III.1	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	265 548,29	265 816,41
A.III.2	Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	-7 456,89	-268,12

B	Závazky	56 877,27	38 097,00
B.I	Rezervy	100,00	420,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	30 000,00
B.III	Dlhodobé záväzky	963,49	910,90
B.IV	Krátkodobé záväzky	9 012,54	6 766,10
B.V	Bankové úvery a výpomoci	46 801,24	0,00
C	Časové rozlíšenie	277 283,99	263 671,99

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky v lehote splatnosti:

- voči bankám	46 801,24 €
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 €
- voči dodávateľom	3 714,63 €
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 €
- voči zamestnancom	2 950,45 €
- voči poisťovniam	1 906, €
- voči daňovému úradu	397,86 €
- ostatné	43,32 €

8. Hospodárenie 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 neposkytla žiadne dotácie

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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

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

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú obchodnú spoločnosť.

b) 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 -
UPSVaR	Aktivačná činnosť	5 719,83	5 719,83	
UPSVaR	Rodinné prídavky	267,74	267,74	
MV SR	REGOB	87,78	87,78	
MV SR	Register adries	22,80	22,80	
MV SR	Matrika	2 237,92	2 237,92	
MV SR	Životné prostredie	24,86	24,86	
MV SR	Voľby prezidenta	1 061,24	1 061,24	
MV SR	Voľby europoslanci	623,52	623,52	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obci nebol poskytnutý žiadny transfer od inej obce

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
BBSK	Oprava prameňa Rimavica	1 000,00	1 000,00	0

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

Obec Lom nad Rimavicou neuplatňuje v zmysle § 4, ods. 5 zákona 583/2004 programový rozpočet.