

Závěrečný účet k finančnému hospodáreniu Obce Ďapalovce v roku 2019

V roku 2019 sa obec Ďapalovce riadila rozpočtom, schváleným Obecným zastupiteľstvom dňa 15. decembra 2018 uznesením č. 06/2018. Rozpočet bol schválený nasledovne:

- bežný rozpočet	príjmy - 236 093 €	výdaje - 230 143 €
- kapitálový rozpočet	príjmy - 0 €	výdaje - 15 950 €
- finančné operácie	príjmy - 10 000 €	výdaje - 0 €
Spolu	246,093-€	246 093 €

V priebehu roka bol rozpočet upravovaný v nadväznosti na skutočné plnenie čerpania v príjmovej i vo výdajovej časti, v nadväznosti na dotácie poskytnuté obci na originálne a prenesené kompetencie v oblasti výkonu štátnej správy a to k 28.3.2019 uznesením č.01/2019 a k 17.12.2019 uznesením č. 05/2019 na konečnú výšku v členení na:

- bežný rozpočet	príjmy - 267 207 €	výdaje - 245 117 €
- kapitálový rozpočet	príjmy - 26 000 €	výdaje - 71 893 €
- finančné operácie	príjmy - 23 803 €	výdaje - 0 €
Spolu	317 010 €	317 010 €

Bežné príjmy

Celkovo boli bežné príjmy rozpočtované vo výške 236 093 €,
Celkové príjmy boli upravené vo výške 267 207
Skutočnosť k 31.12.2019 bola vo výške - 274 504,90 €

Bežné príjmy tvorili najmä :

daňové príjmy - daň z príjmov FO -výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve, daň z nehnuteľností, daň za psa, daň za užívanie verejného priestranstva, príjem za uloženie a vývoz TKO.

nedaňové príjmy - z prenájmu budov, za stavebné rozhodnutia, za overovanie podpisov a kópií, za vydanie rybárskych lístkov, za relácie v obecnom rozhlase, za služby domu smútku, príspevky od rodičov MŠ, ŠKD a príjmy za stravné od cudzích občanov, bankové úroky, príjem z refundácie a dotácie na prenesený výkon štátnej správy:

1. výnos dane z príjmov poukázané územ. samospráve
boli rozpočtované vo výške 160 000,00 €
boli upravené vo výške 174 300,00 €
skutočnosť bola 174 291,09 €
2. daň z nehnuteľností / za pozemky a stavby FO a PO/
boli rozpočtované vo výške 9 350,00 €
boli upravené vo výške 9 350,00 €
skutočnosť bola 9 280,59 €
3. ostatné dane, daň za užívanie verejného priestranstva , za vývoz a uloženie TKO
boli rozpočtované vo výške 1 865,00 €
boli upravené vo výške 1 865,00 €

skutočnosť bola 1 800,72 €

Jednalo sa o daň za psa 336,24 €, daň za užívanie verejného priestranstva 45,00 € za vývoz a uloženie TKO 1 419,48 € .

4. príjmy z prenájmu budov, priestorov a objektov

boli rozpočtované vo výške	0 €
boli upravené vo výške	0 €
skutočnosť bola	157,05 €

Jednalo sa o príjem z prenájmu miestnosti pre T – COM, kde je zriadená telefónna ústredňa a prenájom naradia a zariadení OcÚ

5. administratívne a iné poplatky

boli rozpočtované vo výške	170,00 €
boli upravené vo výške	170,00 €
skutočnosť bola	403,00 €

Jednalo sa o overovanie podpisov a kópií , za vydanie rybárskych lístkov a poplatky za pracovné úkony obecného úradu.

6 . poplatky za poskytované služby

boli rozpočtované vo výške	2 750,00 €
boli upravené vo výške	2 300,00 €
skutočnosť bola	3 741,82 €

Jednalo sa o príjmy za služby domu smútku 225,00 €, za odpadové nádoby 26,00 €, za práce našimi strojmi, autami v sume 2 247,82 €, za vypožičaný riad za prenájom KD a spotrebu elektrickej energie KD 1 128,00 €, rozhlasové relácie 100 €, kopírovacie práce 15,00 € .

7. príjmy – príspevky rodičov MŠ a ŠKD

boli rozpočtované vo výške	850,00 €
boli upravené vo výške	850,00 €
skutočnosť bola	577,00 €

8. príjmy za stravné od cudzích stravníkov

boli rozpočtované vo výške	2 200,00 €
boli upravené vo výške	3 500,00 €
skutočnosť bola	4 110,67 €

9. úroky z domácich účtov

boli rozpočtované vo výške	30,00 €
boli upravené vo výške	30,00 €
skutočnosť bola	35,93 €

10. príjmy z dobropisov

boli rozpočtované vo výške	40,00€
boli upravené vo výške	40,00 €
skutočnosť bola	153,50€

11. príjmy z vratiek

boli rozpočtované vo výške	0 €
----------------------------	-----

boli upravené vo výške	0 €
skutočnosť bola	117,03 €

V tejto sume je zaúčtovaný preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenie vo VŠZP a soc. poisťovni za rok 2018.

12. Iné príjmy	boli rozpočtované vo výške	50,00 €
	boli upravené vo výške	50,00 €
	skutočnosť bola	0 €

13. dotácie – transfery v rámci verejnej správy	boli rozpočtované vo výške	58 788,00 €
	boli upravené vo výške	74 752,00 €
	skutočnosť bola	72 855,18 €

Jednalo sa o dotácie na prenesené kompetencie a to na:
refundácia časti mzdy pracovníkov cez ÚPSV a R (par. 54)

- spolu	8 507,55 €
-stavebný úrad	575,95€
-dotácia doprava	19,05 €
- životné prostredie	41,22 €
-školsťvo ZŠ	54 227,00 €
školsťvo vzdelávacie poukazy	653,00 €
-školsťvo MŠ, predškol.	959,00 €
-školsťvo učebnice	134,20€
- transfer zo ŠR pre PO	1 400,00 €
-odmena, údržba skladu CO	26,90 €
-evidencia obyvateľstva	145,53 €
-voľby	2 539,23 €
- registracia adries	19,60 €
- údržba vojnových hrobov	14,95 €
-príspevok na stravu pre deti ZŠ a MŠ	2 592,00 €
- dotácia PSK – stretnutie rodákov	1 000,00 €

SPOLU:	72 855,18 €
--------	-------------

14 Poplatky za stravu ŠJ	boli rozpočtované vo výške	0
	boli upravené vo výške	0
	skutočnosť bola	6981,32€

Kapitálové príjmy:

Celkovo boli kapitálové príjmy rozpočtované vo výške	-	0 €
Boli upravené vo výške	-	26,000 €
Skutočnosť k 31.12.2019 bola vo výške	-	26 000 €

Finančné operácie –príjmové

Celkovo boli PFO rozpočtované vo výške -	10 000,00 €
Upravené boli vo výške	23 803,00 €
Skutočnosť k 31.12.2019 bola vo výške -	1 475,00

-
Príjmovými finančnými operáciami boli do rozpočtu obce zaradené: zostatok prostriedkov z predchádzajúceho kalendárneho roka - z rezervného fondu , zostatok nevyčerpanej dotácie z roku 2018 a krátkodobý úver.

Bežné výdavky

- celkove bežné výdavky boli rozpočtované vo výške	230 143,00 €
- celkovo bežné výdavky boli upravené vo výške	245 117,00 €
- účtovná skutočnosť čerpania k 31.12.2019 bola vo výške	254 800,61 €
-	

Bežné výdavky tvoria najmä -

1. výdavky obecného úradu

boli rozpočtované vo výške	93 728,00 €
boli upravené vo výške	103 139,00€
skutočnosť bola	104 812,85€

Jednalo sa o výdavky na chod obecného úradu ako takého a sú to najmä mzdy zamestnancov a zákonom stanovené odvody, výdavky na úhradu tovarov a služieb - elektrická energia, plyn, vodné a stočné, poštové a telekomunikačné služby- , tlačivá, knihy , kancelárske potreby, cestovné, údržba softvéru, údržba výpočtovej techniky, reprezentačné výdavky, školenia, kurzy a semináre, všeobecné služby, poisťné budovy, údržba budovy, prídely do sociálneho fondu, stravovanie zamestnancov, dohody - odmeny vykonávané mimo pracovného pomeru a pod./

2. výdavky požiarnej ochrany

boli rozpočtované vo výške	2 400,00 €
boli upravené vo výške	2 150,00 €
skutočnosť bola	2 202,63 €

Jednalo sa o platby za energie v budove hasičskej zbrojnice –236,10,- € a poisťné budovy PO - 51,30 € a servisné práce v sume 49,49 €, nákup paliva 17,84 €, údržba stroja 194,18 € nákup materiálu 62,72 €. V roku 2019 sme dostali aj dotáciu na vybavenie materiálom dobrovoľný hasičský zbor v obci v sume 1 400 €.

3. výdavky na cesty- miestne komunikácie a údržba priekop

boli rozpočtované vo výške	1 935,00 €
boli upravené vo výške	1 497,00 €
skutočnosť bola	1 169,94 €

Zahŕňajú rutinnú údržbu miestnych priekop a materiál na zimnú údržbu miestnych komunikácií v sume 1 169,94 € .

4. nakladanie s odpadmi

boli rozpočtované vo výške	1 600,00 €
----------------------------	------------

boli upravené vo výške	1 600,00 €
skutočnosť bola	1.223,72 €

Jednalo sa o výdavky za uloženie a vývoz TKO .

5. údržba verejného priestranstva

boli rozpočtované vo výške	750,00 €
boli upravené vo výške	750,00 €
skutočnosť bola	0 €

6. výdavky na dotačné programy

boli rozpočtované vo výške	6 844,00 €
boli upravené vo výške	9 334,00 €
skutočnosť bola	10 018,87 €

pracovné a ochranné prostriedky, mzdy a odvody, strava, soc. fond pre pracovníkov zamestnaných cez ÚPSVaR.

7. verejné osvetlenie obce

boli rozpočtované vo výške	1 850,00 €
boli upravené vo výške	1 850,00 €
skutočnosť bola	1 488,07 €

Jednalo sa o elektrickú energiu na verejné osvetlenie – 1 216,46€, údržba verejného osvetlenia 203,60 €, poistné VO - 68,01 €.

8. údržba ihrísk

boli rozpočtované vo výške	1 700,00 €
boli upravené vo výške	1 700,00 €
skutočnosť bola	258,06 €

Bolo zaúčtované poistne detského ihriska vo výške 258,06 € .

9. kultúra a činnosť MLK a miestny rozhlas

boli rozpočtované vo výške	3 750,00 €
boli upravené vo výške	6 850,00 €
skutočnosť bola	7 697,98 €

Jednalo sa o rôzne akcie ako Deň detí, Mikuláš, Turnaj mladých talentov, Deň matiek, a víťanie Nového roka, zaplatenie hudobnej skupiny na fašiangovú zábavu, vyplatenie cestovného pre vedúceho krúžku ľudového tanca v našej obci, elektrická energia a rekonštrukcia v KD a propagácia sume 7 697,98 €.

10. prevádzka domu smútku a údržba cintorína

boli rozpočtované vo výške	1 550,00 €
boli upravené vo výške	1 350,00 €
skutočnosť bola	1 539,63 €

Bola zaplatená elektrická energia v sume 613,61 € nákup všeobecného materiálu na údržbu domu nádeje a cintorína v sume 779,98 € a poistenie domu nádeje v sume 111,04 € a palivo na pokosenie trávy 35 €.

11. príspevky ZMOS, ZMOVR a cirkvi

boli rozpočtované vo výške	700,00 €
boli upravené vo výške	3 000,00 €
skutočnosť bola	2 554,61 €

Boli zaplatené členské príspevky pre ZMOS za systém D-COM, ZMOVR, Združeniu Mas v sume 2 554,61 €.

12. prevádzka MŠ

boli rozpočtované vo výške	38 114,00 €
boli upravené vo výške	35 843,00 €
skutočnosť bola	35 680,48 €

Jednalo sa o výdavky na chod materskej školy ako takého a sú to najmä mzdy zamestnancov, a zákonom stanovené odvody, výdavky na úhradu tovarov a služieb ako elektrická energia, poštovné a telekomunikačné služby, nákup kníh, kancelárske potreby a čistiace potreby, stravovanie, soc. fond a iné všeobecné služby.

13. prevádzka ZŠ

boli rozpočtované vo výške	54 101,00 €
boli upravené vo výške	55 034,00 €
skutočnosť bola	54 880,03 €

V tejto sume je taktiež úhrada výdavkov použitých na chod základnej školy v našej obci a to: mzdy pracovníkom ZŠ, zákonom stanovené odvody z výplat, elektrická energia, poštovné služby a telekomunikačné služby údržba výpočtovej techniky stravovanie zamestnancov, tvorenie soc. fondu a iné služby.

14. prevádzka škol. klub detí

boli rozpočtované vo výške	9 563,00 €
boli upravené vo výške	8 730,00 €
skutočnosť bola	9 121,42 €

V tejto sume je hlavné použitá suma na mzdu pracovníčke ŠKD a zákonom stanovené odvody z výplat, odvody soc. fondu, stravovanie a iné.

15. prevádzka školskej jedálne

boli rozpočtované vo výške	10 858,00 €
boli upravené vo výške	11 590,00 €
skutočnosť bola	11 279,34 €

Jednalo sa o výdavky na chod ŠJ a to najmä: mzda vedúcej a kuchárke ŠJ v jednej osobe a zákonom stanovené odvody z výplat, nákup plynu, nákup pracovných odevov pre kuchárku, stravovanie, tvorba soc. fondu.

Na tejto kapitole je aj účtovaný nákup potravín do školskej jedálne, ktoré sa nerozpočtujú a plnenie bolo vo výške 8 455,38 €.

16. jednorázová sociálna výpomoc - príspevok pri narodení dieťaťa

boli rozpočtované vo výške	400,00 €
boli upravené vo výške	400,00 €

skutočnosť bola 200,00 €
Na základe uznesenia obecného zastupiteľstva pri narodení dieťaťa, ktoré je občanom ako aj jeho rodičia našej obce prispieva obec sumou 100 € . V roku 2019 bola poskytnutá dvom rodinám.

17. príspevok na stravu a UPSVaR

boli rozpočtované vo výške 300,00 €
boli upravené vo výške 300,00 €
skutočnosť bola 2 217,60 €

V tejto sume sú výdavky na stravu pre deti ZŠ a deti MŠ, ktoré sú v predškolskom veku - obedy zadarmo.

Kapitálové výdavky

– celkove kapitálové výdavky boli rozpočtované vo výške 15 950,00 €
– celkove kapitálové výdavky boli upravené vo výške 65 593,00 €
– ramcový úver z Prima banky bol rozpočtovaný vo výške 6.000,00 €
– účtovná skutočnosť čerpania k 31.12.2019 bola vo výške 44 773,77 €

1. Rekonštrukcia OcÚ

boli rozpočtované vo výške 1 000,00 €
boli upravené vo výške 45 873,00 €
skutočnosť bola 20 867,98 €

Zo skutočného výsledku bola suma 2 372,85 € dočerpaná z rezervného fondu.

2. Vybudovanie prečerpávačky odpadových vôd boli rozpočtované vo výške 0

boli upravené vo výške 0
skutočnosť bola 1876,35 €

tato suma bola dočerpaná z rezervného fondu.

3. Rekonštrukcia verejného osvetlenia

boli rozpočtované vo výške 1 250,00 €
boli upravené vo výške 500,00 €
skutočnosť bola 380,40 €

tato suma bolo dočerpaná z rezervného fondu

4. Rekonštrukcia a modernizácia ZŠ

boli rozpočtované vo výške 0 €
boli upravené vo výške 1 100,00 €
skutočnosť bola 1 140,04 €

suma 68,40 bola dočerpaná z rezervného fondu

5.kapitalové vrátky záväzku ČSOB	boli rozpočtované vo výške	7 200,00 €
	boli upravené vo výške	7 200,00€
	skutočnosť bola	7 200,00 €
suma 5 400 bola dočerpaná z rezervného fondu		
6. rekonštrukcia a modernizácia PO	boli rozpočtované vo výške	0 €
	boli upravené vo výške	1 920 €
	skutočnosť bola	1.920 €
skutočná suma čerpania bola dočerpaná z rezervného fondu		
7. realizácia amfiteátra pri ihrisku	boli rozpočtované vo výške	2 000,00 €
	boli upravené vo výške	2 000,00 €
	skutočnosť bola	1 080,00 €
8.bleskozvod na dome nádeje	boli rozpočtované vo výške	1 500,00 €
	boli upravené vo výške	0 €
	skutočnosť bola	0 €
9. nákup osobného auta Fabia	boli rozpočtované vo výške	0€
	boli upravené vo výške	10 300,00 €
	skutočnosť bola	10 309,00 €

Táto suma bola čerpaná z úveru, ktorý nám poskytla Prima banka vo výške 6 000 € a zvyšná suma 4 309 € bola dočerpaná z rezervného fondu.

Finančné operácie - výdavkové

boli rozpočtované vo výške	0 €
skutočnosť bola	0 €

Bilancia aktív a pasív

Aktíva

A/ Neobežný majetok:

1. Dlhodobý hmotný majetok v hodnote 994333,09 €

z toho: pozemky	v hodnote	68 298,24 €
budovy a stavby	v hodnote	674 005,89 €
stroje, prístroje a zariadenia	v hodnote	49 227,77 €
dopravné prostriedky	v hodnote	131 358,60 €
obstaranie DHM	v hodnote	71 442,59 €

Odpisy k 31.12.2019 boli v sume 544 162,78 €

Hodnota neobežného majetku (po odpisoch) činí 450 170,31€

B/ Obežný majetok:

1. zásoby v hodnote 153,49 predstavujú potraviny ŠJ
2. pohľadávky v hodnote 501,25 predstavujú nedoplatok TKO za rok 2019 v sume 264,85 € a vrátka elektrickej energie 105,70 € a bola omylom uhradená 2 x faktúra pre Tabaka Autocentral v sume 130,70 a tato suma bola vrátená na účet až v roku 2020.
3. finančný majetok v hodnote 41 378,67 € predstavuje:

pokladňa	118,03 €
ceniny	0 €
účet	41.260,64 €

Hodnota obežného majetku činí 43 033,41 €

C/ Časové rozlíšenie činí: 766,97 €

Suma aktív celkom : 493 970,69 €

Pasíva

A/ Vlastné zdroje krytia majetku: sú v sume 229 393,25 €
– nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 217 303,71 €
– výsledok hospodárenia za účtovné obdobie predstavuje hodnotu **12 089,54 €**

B/ Závazky : sú v sume 36 799,89 €
– krátkodobé rezervy v sume 500,00 €
– záväzky zo sociálneho fondu v sume 657,57 €
– nevyfakturované dodávky za r. 2018 1 682,79 €
– zamestnanci- výplaty za mesiac december 2018 v sume 8 611,20 €
– sociálne a zdravotné poistenie za mesiac december 2018 v sume 5 697,15 €
– daň zo mzdy zamestnancov za mesiac december 2016 v sume 1.080,23 €
– dlhodobé záväzky – záväzky ČSOB 12 570,95 €
– krátkodobý úver 6 000,00 €

C/ Časové rozlíšenie činí: 227 777,55 €

Suma pasív celkom : 493 970,69 €

TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV FONDOV OBCE

a/) Rezervný fond

V súlade s ust. § 15 ods.4 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obec vytvára rezervný fond vo výške najmenej 10% z prebytku rozpočtu príslušného rozpočtového roka zisteného podľa § 16 ods.6 cit. zákona. Vede sa na poduče k bežnému bankovému účtu. O tvorbe a použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Vzhľadom na hospodárenie obce v rozpočtovom roku 2018 obec vytvorila rezervný fond vo výške 16 327 €.

Počiatkový stav k 1.1.2019	0
Prídel do RF 2019	16 327,00 €
Čerpanie v roku 2019	16 327,00 €
Konečný stav k 31.12.2019	0

Čerpanie rezervného fondu v roku 2019:

Zaplatenie vrátky dlhodobého záväzku ČSOB v sume	5 400,00 €
Projektová dokumentácia PO	1 920,00 €
Rekonštrukcia OcU a MŠ	2 372,85 €
Čistička odpadových vôd	1 876,35 €
Rekonštrukcia VO	380,40 €
Rekonštrukcia ZŠ	68,40 €
Nákup osobného auta Fabia	4 309,00 €

Spolu : 16.327,00 €

b/ Sociálny fond

Obec v súlade s ust. zákona 152/1994 Zb. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a ustanovení Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z.z. tvorí a používa sociálny fond.

Vede sa na poduče k bežnému bankovému účtu.

Zdrojmi sociálneho fondu sú:

- povinný prídel vo výške 1% zo súhrnu hrubých plátov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok.

Počiatkový stav k 1.1.2019:	591,25 €
Povinný prídel za rok 2019:	933,32 €
Čerpanie v roku 2019:	867,00 €
Konečný stav k 31.12.2019	657,57 €

Sociálny fond sa používa pre zamestnancov obce na závodné stravovanie, regeneráciu pracovnej sily a ostatné.

REKAPITULÁCIA:

Na konci roka sme vykazovali podľa účtovných dokladov tieto výsledky:

Bežné príjmy	274 504,90 €	Kapitálové príjmy	15 000,00 €
Bežné výdavky	254 800,61 €	Kapitálové výdavky	22 445,77 €
Zostatok účtovný	19 704,29 €	Zostatok účtovný	-7 446,77 €

Záporný výsledok u kapitálových výdavkoch bol vyrovnaný z bežných výdavkov v sume 7 446,77 €.

Skutočné reálne výsledky sme vykazovali u bežných výdavkoch :

Bežné príjmy	274 504,90 €
Bežné výdavky	262 247,38 €
Zostatok je	12 257,52 €

a táto suma je aj skutočným a správnym prebytkom hospodárenia roka 2019

V Ďapalovciach 5.6.2020.

Vypracovala: Jenčová Bernada

Schválené obecným zastupiteľstvom uznesením č. 2/2020 zo dňa 3.júla 2020 bez výhrad.

Ing. Ján Cmár
starosta obce