

**Záverečný účet Obce
Dobrá Niva
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Predkladá : Ing. Milan Jakubík – starosta obce
Vypracovala : Marcela Ponická – ekon. referent

V Dobrej Nive, dňa 12.05.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 01.06.2020

Záverečný účet schválený OZ dňa 18.06.2020, uznesením č. 52/2020

Záverečný účet obce Dobrá Niva za rok 2019 je zostavený ako súhrnná hodnotiaca správa, ktorá podáva komplexný obraz o hospodárení obce v príslušnom rozpočtovom roku. Obec v ňom prezentuje svoju činnosť a poskytuje celkový prehľad o výsledkoch svojho rozpočtového hospodárenia, ako aj hospodárenia svojej organizácie.

Podkladom pre vypracovanie záverečného účtu, ako súhrnného dokumentu, je účtovníctvo obce a iná evidencia vedená mimo účtovníctva o hospodárení a nakladaní s verejnými prostriedkami, účtovná závierka, účtovné a finančné výkazy za hodnotené obdobie spracované v metodike schválenej MF SR.

Záverečný účet je zostavený v stanovenej štruktúre v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 583/2001 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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. Hospodársky výsledok obce za rok 2019
9. Hospodárenie príspevkových organizácií
10. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
11. Podnikateľská činnosť
12. Hodnotenie plnenia programov obce - obec neuplatňuje programový rozpočet na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 20/2013, bod č. 1 zo dňa 05.12.2013

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

1. Rozpočet obce Dobrá Niva 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. Súčasťou rozpočtu obce je rozpočet príjmov a výdavkov rozpočtovej organizácie.

Obec a ňou zriadená rozpočtová organizácia hospodária s rozpočtovanými prostriedkami a s prostriedkami od iných subjektov a zostavujú svoj rozpočet príjmov a výdavkov.

Obec financuje svoje potreby predovšetkým z vlastných príjmov, dotácií zo štátneho rozpočtu a ďalších zdrojov. Na plnenie svojich úloh môže obec použiť návratné zdroje financovania a prostriedky mimorozpočtových peňažných fondov. Obec môže svoje úlohy financovať aj z prostriedkov združených s inými obcami, so samostatnými krajmi a s inými právnickými osobami alebo fyzickými osobami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2018 uznesením č.36/2018, bod 2. Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.04.2019 uznesením č. 6/2019
- druhá zmena schválená dňa 06.06.2019 uznesením č. 11/2019
- tretia zmena schválená dňa 15.08.2019 uznesením č. 17/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 24.10.2019 uznesením č. 21/2019
- piata zmena schválená dňa 11.12.2019 uznesením č. 26/2019
- zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2019 starostu dňa 31.03.2019
- zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2/2019 starostu dňa 30.06.2019
- zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3/2019 starostu dňa 01.09.2019
- zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 4/2019 starostu dňa 31.12.2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	3 773 429,00	3 902 880,34
z toho :		
Bežné príjmy	1 685 024,00	1 807 538,34
Kapitálové príjmy	1 146 855,00	1 093 792,00
Finančné príjmy	941 550,00	1 001 550,00
Z toho príjmy RO s právnou subjekt.:		
Vlastné príjmy RO	32 580,00	74 692,24
Príjmy SJ	55 000,00	65 816,00
Finančné operácie	0,00	0,00
Výdavky celkom	3 773 429,00	3 868 835,18
z toho :		
Bežné výdavky	1 531 042,00	1 629 509,18
Kapitálové výdavky	2 190 297,00	2 187 234,00

Finančné výdavky	52 090,00	52 090,00
Z toho výdavky RO s právnou subjektivitou :		
Výdavky RO s právnou subjektivitou	880 453,00	948 035,56

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
3 902 880,34	3 520 737,16	90,21%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 902 880,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 520 737,16 EUR, čo predstavuje 90,21 % plnenie.

1. Bežné príjmy obce

EK	31.12.2019 (v EUR)	Skutočnosť k 31.12.2019			
		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	% plnenia
111	Podielové dane	680 000	715 000	732 465,01	102,44
121	Daň z nehnuteľností	44 890	44 890	45 631,22	101,65
133	Ostatné daňové príjmy	36 080	36 080	36 790,14	101,97
134	Za dobývací priestor	404	404	403,64	99,91
212	Príjmy z vlastníctva	183 645	185 005	172 839,89	93,42
221	Správne poplatky	3 500	3 500	4 409,50	125,99
223	Poplatky za služby	50 838	49 064	53 109,39	108,25
223	RO	72 900	79 331	79 256,53	99,91
229	Stočné, žumpy	23 100	23 100	27 859,76	120,61
243	Úroky z účtov	15	15	8,79	58,60
292	Ostatné príjmy	6 200	7 916	2 313,65	29,23
292	RO – ostatné príjmy	0	0	0	0
311	Granty	26 840	26 840	0,00	0,00
311	RO – Granty	0	43 292,24	43 292,24	100,00
312	Dotácia z BBSK	1 000	1 400	1 400	100,00
312	Dotácie a transfery zo štát.rozpočtu	560 612	591 701,20	608 972,80	102,92
	Bežné príjmy obce	1 597 444	1 667 030,10	1 668 423,05	100,08
	Príjmy školy	87 580	140 508,24	140 339,31	99,88
	Bežné príjmy obce a školy	1 685 024	1 807 538,34	1 808 762,36	100,07

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 807 538,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 spolu s RO v sume 1 808 762,36 EUR, čo predstavuje 100,07 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
--	-------------------------	-----------

759 890,00	778 096,23	102,40
------------	------------	--------

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 715.000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 732.465,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,44 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 44.890,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 45.631,22 EUR, čo je 101,88 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18.332,80 EUR, dane zo stavieb boli v sume 26.983,34 EUR a dane z bytov boli v sume 315,68 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 45.631,22 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 316,23 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 936,51 EUR.

Z úhrad za dobývací priestor 403,64 €

Daň za psa 2.040,31 €

Daň za ubytovanie 43,86 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 34.705,97 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
185 005,00	172 832,89	93 42 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 185 005,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 172 839,89 EUR, čo je 93,42 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z úhrad za vydobyté nerasty v sume 0,- EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 74 060,20 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 96 679,69 EUR a príjem za prenájom hrobových miest na roky vo výške 2 100,- EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 409,50 EUR, príjmy za predaj výrobkov a služieb 29 954,01 EUR, zápisné a požičovné v knižnici bolo 192,84 €, vstupné na kultúrne podujatia skutočný príjem bol 6 148,16 €, príjem za stočné 20 002,36 EUR, príjem za likvidáciu odpadu zo žump v sume 7 783,74 EUR, úroky z účtov 8,79 EUR, z výťažkov z lotérií 660,46 EUR, z vratiek 1 440,07 EUR, porušenie predpisov 9,80 EUR, za znečistenie ovzdušia 73,66 EUR.

c) iné nedaňové príjmy – granty a transfery

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
619 237,10	609 669,76	98,45 %

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 619 237,10 EUR bol skutočný príjem vo výške 609 669,76 EUR, čo predstavuje 98,45 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	27 405,11 €	Dotácia na stravu-hmotná núdza
Ministerstvo vnútra SR	7 046,38 €	Decentralizačná dotácia(REGOB,matrika,reg.adries)
Ministerstvo vnútra SR	1 790,10 €	Dotácia na voľby
Obec Babiná, Sása, Pliešovce, Podzámčok	2 991,33 €	Dotácie pre základnú školu od inej obce ako zriaďovateľskej – CVCČ
BBSK	1 400,00 €	Dotácia na kultúrne podujatia 2018
Ministerstvo financií SR	553 138,68 €	Prenesené kompetencie ZŠ s MŠ
Ministerstvo vnútra SR	3.000,00 €	Dotácia na DHZ
Ministerstvo kultúry SR	1.000,00 €	Dotácia na knižničný fond
ÚPSVaR	10 105,02 €	§ 50 - nezamestnaní
ÚPSVaR	1 793,14 €	Rodinné prídavky-osobitný príjemca

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

2. Kapitálové príjmy obce

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 093 792,00	700 686,00	64,06 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 093 792,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 700 686,00 EUR, čo predstavuje 64,06 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0,- EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 366,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 690 320,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 690 320,00 EUR z MDVaR SR na obstaranie bytového domu na ul. kpt. Nálepku pri pošte a z rozpočtovaných 27 900,00 EUR na rekonštrukciu tribúny OŠK bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 10 000,00 EUR ale z roku 2018.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDVaR SR	690 320,00	Obstaranie NB ul.kpt.Nálepku
Slovenský futbalový zväz	10 000,00	Rekonštrukcia tribúny OŠK

3. Príjmové finančné operácie obce

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 001 550,00	1 011 288,80	100,97 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 001 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 011 288,80 EUR, čo predstavuje 100,97 % plnenie.

Príjmy vo finančných operáciách tvoril príjem prijatého úveru zo ŠFRB vo výške 941 550,00 EUR na obstaranie NB na ul. kpt. Nálepku, príjmy zo zapojenia rezervného fondu do rozpočtu vo výške 56 487,87 EUR a príjmy zo zábezpek na NB vo výške 13 250,83 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy RO

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
140 508,24	140 339,31	99,88 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 140 508,24 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 140 339,31 EUR, čo predstavuje 99,88 % plnenie. Súčasťou príjmov RO boli v roku 2019 vlastné príjmy vo výške 736 894,06 EUR a mimorozpočtové príjmy školskej jedálne vo výške 66 445,25 EUR.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 140 339,31 EUR

Kapitálové príjmy RO

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	0	0

Naša rozpočtová organizácia nerozpočtovala v roku 2019 kapitálové príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov obce a RO spolu za rok 2019

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
3 868 835,18	3 350 150,99	86,60 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 868 835,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 3 350 150,99 EUR, čo predstavuje 86,60 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obce

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
681 473,62	632 281,35	92,78 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 681 473,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 632 281,55 EUR, čo predstavuje 92,78 % .

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 212 650,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 v sume 198 917,97 EUR, čo je 93,54 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a matriky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 78 900,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 72 890,31 EUR, čo je 92,38 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 311 699,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 290 852,25 EUR, čo je 93,31 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú elektrická energia, plyn, voda, poštové a telekomunikačné služby v sume 79 762,89 EUR, nákup spotrebného materiálu v sume celkom 39 814,88 EUR, kde je zahrnutý nákup materiálu na drobné opravy obecných budov, priestorov, verejného osvetlenia, nákup pracovného náradia a pracovných pomôcok, kancelárskych potrieb, čistiacich prostriedkov do kultúrneho domu a, domu smútku, zdravotného strediska a obecného úradu, nákup výpočtovej techniky do obecnej knižnice, kníh a časopisov do knižnice a odbornej literatúry pre OcÚ, pracovné odevy, palivá ako zdroj energie, reprezentačné, a nákup potravín na kultúrno-spoločenské podujatia organizované Obcou Dobrá Niva. Ďalej sem patrí nákup PHM do prevádzkových motorových vozidiel, servis, opravy a údržba motorových vozidiel vo výške 15 567,84 EUR, oprava a údržba budov, priestorov, objektov, strojov, prístrojov a zariadení, ktoré sú pod správou obce vo výške 29 122,31 EUR. Patria sem výdavky za všeobecné služby vo výške 34 780,53 EUR, napr. licenčné poplatky, prístupy na obecnú stránku, dopravné služby, servisné kontroly, nájomné za kopírku, konzultačné služby a ochrana osobných údajov, vypracovanie geometrických plánov, zameraní a projektov, ktoré nie sú oprávnenými výdavkami poskytnutých dotácií, prevádzkovanie ČOV kanalizácie, špeciálne služby, vo výške 7 633,59 EUR, kde sa účtujú faktúry za BOZP, právnik, servisný technik k výpočtovej technike, stravovanie zamestnancov vo výške 12 887,50 EUR, odmeny – poslanci a komisie OZ vo výške 2 873,86 EUR, odmeny – dohody o vykonaní práce vo výške 9 957,03 EUR, tvorba sociálneho fondu vo výške 2 499,63 EUR, poistné za majetok obce, poistné za budovy obce, zberný dvor, stroje, traktory, vlečky, počítače, PZP a havarijne poistenia vo výške 11 460,05 EUR.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 55 162,00 EUR bola k 31.12.2019 skutočne čerpaná čiastka 46 593,02 EUR, čo predstavuje 84,46 % čerpanie. Čiastka obsahuje sumu 6.827,36 EUR na Spoločný obecný úrad, vyplatené nemocenské dávky 0,00 EUR, členské príspevky v sume 5 077,27 EUR, dotácie od obce organizáciám pôsobiacim v obci vo výške 9 730,- EUR, príspevok pre ECAV 1.500,00 EUR, strava v hmotnej núdzi 21 189,71 EUR a príspevok pri narodení dieťaťa 1 600,00 EUR. Príspevok na CVC inej obci 562,68 EUR.

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

Z rozpočtovaných 14 222,00 EUR bola skutočne vyčerpaná k 31.12.2019 suma 14 188,54 EUR, čo predstavuje 99,76 % čerpanie.

Plnenie rozpočtu bežných výdavkov obce a rozpočtových organizácií

Oddiel	Kateg.	Text	Upr.rozpočet 2019 (v €)	Skutočnosť 2019 (v €)	%
		Výdavky celkom	1 629 509,18	1 577 013,86	96,78
01 - obec	600	Výdavky za obec	681 473,62	632 281,35	92,78

	610	Platy	185 990,00	172 829,29	92,92
	620	Odvody	66 400,00	60 625,46	91,30
	630	Materiál a služby	203 971,62	195 685,00	95,94
	640	Bežné transfery	7 750,00	6 827,36	88,09
	650	Splátky úrokov	14 222,00	14 188,54	99,76
03 – ochrana pred požiarmi	630	Materiál a služby	4 000,00	3 639,50	90,99
04 - cestná doprava	600	Výdavky za cestnú dopravu celkom	13 884,00	6 541,54	47,11
	630	Materiál a služby	13 884,00	6 541,54	47,11
05 - nakladanie s odpadmi	600	Výdavky na nakladanie s odpadmi celkom	35 200,00	34 583,55	98,25
	630	Materiál a služby	35 200,00	34 583,55	98,25
05 - nakladanie s odp.vodami	600	Výdavky na nakladanie s odpadovými vodami celkom	40 470,00	39 307,51	97,13
	610	Platy	12 500,00	11 934,45	95,47
	620	Odvody	4 400,00	4 188,41	95,19
	630	Materiál a služby	23.570,00	23.184,65	98,36
06 - verejné osvetlenie	600	Výdavky na verejné osvetlenie celkom	10 000,00	9 819,27	98,19
	630	Materiál a služby	10 000,00	9 819,27	98,19
08 - šport, kultúra	600	Výdavky na šport a kultúru celkom	64 450,00	60 312,70	93,58
	610	Platy	23 000,00	22 983,49	99,93
	620	Odvody	8 100,00	8 076,44	99,71
	630	Materiál a služby	16 950,00	14 015,50	82,69
	640	Bežné transfery	16 400,00	15 227,27	92,85
09 – školenia, kurzy, CVČ	600	Výdavky na školenia,kurzy a CVČ od iných obcí	29 932,00	23 302,49	77,85
09 – vzdelanie	600	Výdavky na vzdelanie celkom RO	947 935,56	944 699,31	99,66
	610	Platy	540 312,89	540 040,06	99,95
	620	Odvody	198 792,11	198 686,81	99,95
	630	Materiál a služby	196 331,48	193 607,21	98,61
	640	Bežné transfery	12 499,08	12 365,23	98,93
10 - sociálna oblasť	600	Výdavky na sociálnu oblasť celkom	5 204,00	4 513,14	86,72
	630	Materiál a výdavky	2 124,00	1 833,14	86,31
	640	Bežné transfery	3 080,00	2 680,00	87,00

2) Kapitálové výdavky obce

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
2 187 234,00	1 740 542,27	79,47 %

Z rozpočtovaných kapitálových 2 187 234,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1 740 542,27 EUR, čo predstavuje 79,47 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu v roku 2019 patril nákup nájomných bytov na ul. kpt. Nálepku v sume 1 658 736,90 (technické vybavenie nájomných bytov vo výške 62 620,00 EUR – dotácia z MDVaR SR+ 26 853,00 EUR – vlastné zdroje, 1 569 250,00 EUR – dotácia z MDVaR SR+ úver ŠFRB), vybudovanie ČOV pri nájomných bytoch na ul. kpt. Nálepku z vlastných zdrojov (rezervný fond) vo výške 49 766,60 EUR a vybudovanie elektrických prípojok v nájomných bytoch na ul. kpt. Nálepku z vlastných zdrojov (rezervný fond) vo výške 8 447,79 EUR. Ďalšou významnou položkou kapitálového rozpočtu bol nákup pozemkov pod miestnu komunikáciu na IBV Za Mlyn vo výške 10 934,50 EUR, nákup kosačky vo výške 4 131 EUR a posýpača na zimnú údržbu vo výške 1 625,40 EUR z vlastných zdrojov. Významnou položkou bola aj projektová dokumentácia na nové byty v Dome služieb vo výške 6 000,00 EUR z vlastných zdrojov.

Plnenie rozpočtu kapitálových výdavkov obce a rozpočtových organizácií

Oddiel	Kateg.	Text	Upr.rozpočet 2019 (v €)	Skutočnosť k 31.12. 2019 (v €)	%
		Výdavky celkom	2 187 234,00	1 740 542,27	79,47
01 - obec	700	Výdavky za obec celkom	1.782 524,00	1 740 542,27	79,47
	711	Nákup pozemkov	10 935,00	10 934,50	100
	713	Prevádzkové stroje	9 452,00	5 756,40	60,91
	716	Prípravná a projekt.dokumentácia	96 387,00	96 386,98	100
	717	Realizácia stavieb	1 644 750,00	1 619 016,60	98,43
05 - nakladanie s odpadmi a odpad.vodami	700	Výdavky za nakladanie s odpadmi a odp.vodami celkom	210 000,00	0,00	0
	716	Zlepšenie systému separovaného zberu	0,00	0,00	0
	717	Zlepšenie systému separovaného zberu BRKO	0,00	0,00	0
	718	Ochrana pred povodňami	210 000,00	0,00	0
	721	Zlepšenie systému separovaného zberu – Zberný dvor	0,00	0,00	0
06 – verejné osvetlenie	700	Výdavky na verejné osvetlenie celkom	0,00	0,00	0

08 – Kultúra a šport	700	SFZ – výstavba, rekonštrukcia tribúny na ihrisku	32 000,00	0,00	0
	717	SFZ – výstavba, rekonštrukcia tribúny na ihrisku	32 000,00	0,00	0
09 - vzdelanie	700	Výdavky na vzdelanie celkom	162 710,00	0,00	0
	717	Učebne ZŠ s MŠ	162 710,00	0,00	0

3) Výdavkové finančné operácie obce

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
52 092,00	32 594,86	62,57 %

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 52 092,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 32 594,86 EUR, čo predstavuje 62,57 % plnenie. Finančné prostriedky boli použité na splátky istín úverov zo ŠFRB.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet po poslednej zmene 2018	Skutočnosť k 31.12.2018	% čerpania
813.355,70	809.508,31	99,53

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 809.508,31 EUR bola k 31.12.2018 skutočne čerpaná čiastka 809.508,31 EUR, čo predstavuje 99,53 % čerpanie.

K výdavkom patria aj nerozpočtované výdavky ŠJ pri ZŠ v čiastke 57.302,50 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

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

Naša rozpočtová organizácia v roku 2018 nerozpočtovala a ani neúčtovala o kapitálových výdavkoch.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.808.762,36 €
z toho : bežné príjmy obce	1.668.423,05 €
bežné príjmy RO	140.339,31 €
Bežné výdavky spolu	1.577.013,86 €
z toho : bežné výdavky obce	632.281,35 €
bežné výdavky RO	944.732,51 €
Bežný rozpočet bez nerozpočtovaných položiek	231.748,50 €
Kapitálové príjmy spolu	700.686,00 €
z toho : kapitálové príjmy obce	700.686,00 €
kapitálové príjmy RO	0,00 €
Kapitálové výdavky spolu	1.740.542,27 €
z toho : kapitálové výdavky obce	1.740.542,27 €
kapitálové výdavky RO	0,00 €
Kapitálový rozpočet	-1.039.856,27 €
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 808.107,77 €
Úprava schodku (dopravné, dotácia strava 1,20 €)	42.573,01 €
Úprava schodku rozpočtového hospodárenia (fond prevádzky, údržby a opráv)	8.761,33 €
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-859.442,11 €
Príjmy z finančných operácií	998.037,97 €
z toho : finančné operácie obce s výnimkou cudzích prostriedkov	1.011.288,80 € - 13.250,83 €
finančné operácie RO	0,00 €
Výdavky z finančných operácií	32.592,86 €
z toho : finančné operácie obce s výnimkou cudzích prostriedkov	32.594,86 € - 2 €
finančné operácie RO	0,00 €
Rozdiel finančných operácií	965.445,11 €
PRÍJMY SPOLU	3.507.486,33 €
VÝDAVKY SPOLU	3.350.148,99 €
Hospodárenie obce	157.337,34 €
Vylúčenie z prebytku : fond opráv	8.761,33 €
nevyčerpané dopravné za rok 2019	173,76 €
Nevyčerpané fin.prostriedky – ERASMUS, asistenti učiteľ'a 2019	27.912,76 €
Nevyčerpané fin.prostriedky – ŠJ	8.017,69 €
Nevyčerpaná dotácia na stravu 1,20 € v roku 2019	6.468,80 €
Upravené hospodárenie obce	106.003,00 €

Schodok rozpočtu v sume - 808.107,77 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 **51.334,34** EUR bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný:

- z finančných operácií v sume 859 442,11 EUR

Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý z prebytku bežného rozpočtu, z návratných zdrojov financovania a z rezervného fondu.

Schodok rozpočtu 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 **sa zvyšuje o :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **34 556,32** EUR, a to na :
 - dopravné v sume **173,76** EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume **6 468,80** EUR
- nevyčerpané prostriedky **z príspevkov** podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 27 912,76 EUR, (obec, RO)
- 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 **8 017,69** EUR, (obec, RO)
- nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **8 761,33** 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 **106 003,00** EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **106 003,00** EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške **106 003,00** 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	66 333,56 EUR
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	71 954,63 EUR
Úbytky - použitie rezervného fondu :	56 487,97 EUR
KZ k 31.12.2019	81 800,21 EUR

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Tvorba a použitie podľa účtu 472.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	3 159,39
Prírastky - povinný prídél - 1,25 %	2 078,16
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	1 833,74
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	3 403,81

Fond údržby a opráv

Fond údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	16 133,74
Prírastky - povinný prídél	8 761,33
Úbytky - použitie	0,00
KZ k 31.12.2018	24 895,07

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

6.1 A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019	Predpoklad 2020
Majetok spolu	16 867 321,46	17 069 548,93	18 609 312,59	18 609 313
Neobežný majetok spolu	16 731 806,16	16 872 083,81	18 264 596,07	18 264 596
z toho :				
Dlhodobý nehmotný majetok	19 102,86	14 610,18	8 048,46	6 368
Dlhodobý hmotný majetok	16 369 387,96	16 514 158,29	17 913 232,27	17 913 232
Dlhodobý finančný majetok	343 315,34	343 315,34	343 315,34	343 315
Obežný majetok spolu	132 757,08	193 602,78	339 773,69	339 774
z toho :				
Zásoby	12 770,70	13 166,45	12 464,10	12 464
Zúčtovanie medzi subj.VS	0,00	1 050,13	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	26 267,45	18 441,79	17 853,62	17 854
Dlhodobé pohľadávky	707,01	0,00	0,00	0
Finančné účty	88 986,43	160 944,41	309 454,97	309 455
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00	0,00	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00	0,00	0
Časové rozlíšenie aktív	2 758,22	3 862,34	4 943,83	4 944

6.2 P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019	Predpoklad 2020
Vlastné imanie a záväzky spolu	16 867 321,46	17 069 548,93	18 609 312,59	18 609 313
Vlastné imanie	15 068 393,12	15 120 041,26	15 178 994,96	15 178 995
z toho :				
Oceňovacie rozdiely	7 731,03	7 731,03	7 731,03	7 731
Fondy				
Výsledok hospodárenia	15 060 662,09	15 112 310,23	15 171 263,93	15 171 264
Záväzky	971 916,08	925 137,53	1 832 768,60	1 832 769
z toho :				
Rezervy	1 300,00	1 300,00	2 000,00	2 000
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku	287,32	324,80	6 642,56	6 643
Dlhodobé záväzky	873 382,16	837 970,60	1 741 850,41	1 741 850
Krátkodobé záväzky	91 340,60	85 542,13	82 275,63	82 276
Bankové úvery a výpomoci	0	0		0
Časové rozlíšenie pasív	827 012,26	1 024 370,14	1 597 549 ,03	1 597 549

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

voči štátnym fondom (ŠFRB)	1 757 940,20 EUR
voči dodávateľom	6 912,47 EUR
voči zamestnancom	11 462,17 EUR
voči poisťovniam a daňovému úradu	9 609,50 EUR
nevyfakturované dodávky za energie	1 571,89 EUR
Rezervy	2 000,00 EUR
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce vyššieho územného celku	6 642,56 EUR
Iné záväzky	338,94 EUR
záväzky zo sociálneho fondu	3 403,81 EUR
zábezpeky na byty	32 887,03 EUR
Záväzky spolu:	1 832 768,20 EUR

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 2018:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12

Spolu	1 498 977,22 EUR
- z toho 60 %	899 386,32 EUR
- z toho 25 %	374 744,30 EUR

a) Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:

- zostatok istiny z bankových úverov 0,00 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB 1 757 940,20 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí 0,00 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce 1 757 940,20 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB 1 757 940,20 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB 0,00 EUR

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

b) Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:

- Splátky istiny a úrokov z bankových úverov 0,00 EUR
- Splátky istiny a úrokov z úverov zo ŠFRB 46 781,40 EUR
- Splátky istiny a úrokov z návratných finančných výpomocí 0,00 EUR

SPOLU celková suma splátok istiny a úrokov obce 46 781,40 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB 46 781,40 EUR

SPOLU celková suma splátok istiny a úrokov obce upravená o ŠFRB 0,00 EUR

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

7.1. Pohľadávky

Pohľadávky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky do lehoty splatnosti	8 361,63	13 049,18
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 080,16	4 804,44
Spolu :	18 441,79	17 853,62

7.2 Záväzky

Záväzky	Stav K 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé záväzky spolu, z toho :	85 542,13	82 275,63

Závazky do lehoty splatnosti	85 542,13	82 275,63
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky spolu, z toho :	837 970,60	1 741 850,41
Závazky do lehoty splatnosti	837 970,60	1 741 850,41
Závazky po lehote splatnosti	0	0

8. Hospodársky výsledok obce

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019	Predpoklad r. 2019
Náklady	1.069.702,25	1 149 862,22	1 315 798,10	1 315 798
50 – Spotrebované nákupy	88 596,15	99 560,94	123 081,63	123 082
51 – Služby	128 993,97	109 412,62	112 478,89	112 479
52 – Osobné náklady	277 544,04	297 284,89	281 732,75	281 733
53 – Služby	622,66	1 122,76	3 225,82	3 226
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 269,12	8 275,59	33 543,04	33 543
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	289 003,38	329 670,09	349 995,35	349 995
56 – Finančné náklady	15 619,36	27 051,44	35 278,59	35 279
57 – Mimoriadne náklady	155,84	170,00	40,00	40
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	263 490,86	276 849,77	376 422,03	376 442
59 – Dane z príjmov	406,87	464,12	238,13	238
Výnosy	1 047 694,02	1 185 897,96	1 375 167,13	1 375 167
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	68 220,46	56 069,34	69 993,51	69 994
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0	0	0	0
62 – Aktivácia	0	0	0	0
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	689 560,57	761 081,52	821 933,79	821 934
64 – Ostatné výnosy	109 132,16	158 662,36	159 554,32	159 554
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového	1300,00	1 300,00	5 571 ,98	5 572

rozlíšenia				
66 – Finančné výnosy	19,65	9,01	8,79	9
67 – Mimoriadne výnosy				
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	179 461,18	208 775,73	318 104,74	318 105
Hospodársky výsledok po zdanení / + kladný HV, - záporný HV	-22 008,23	36 035,74	59 130,90	36 036

9. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

V roku 2018 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN č. 1/2013 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce :

Prijímateľ	Účelové určenie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
Obecný športový klub Dobrá Niva	činnosť futbalového oddielu	6 300,00
Spolok Dobronivských turistov	doprava na turistické akcie	350,00
Športový klub RTVŠ NIVA	mikroport pre cvičiteľky, nájomné za telocvičňu, zvýšenie kvalifikácie cvičiteľiek	350,00
Klub dôchodcov Dobrá Niva	činnosť klubu	630,00
Slovenský zväz telesne postihnutých v Dobrej Nive	činnosť zväzu v obci	450,00
Nohejbalový klub Dobrá Niva	cestovné náklady	700,00
Športklub Dobrá Niva	Činnosť klubu	950,00
ECAV	Oprava okien v kostole	1 500,00
		11 230,00

11. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č.Žo-2004/07456/2/BOS. Predmetom podnikania je:

podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
vnútroštátna nákladná a cestná doprava
uskutočňovanie stavieb a ich zmien

V roku 2019 dosiahla obec v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	8 318,16 EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>9 214,00 EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk po zdanení	895,84 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa sledujú sa na samostatných účtoch.

Vypracovala:

Marcela Ponická

V Dobrej Nive, dňa 12.05.2020

Predkladá:

Ing. Milan Jakubík, starosta