

OBEC BALOŇ



Závěrečný účet obce Baloň za rok 2019

Predkladá : Frigyes Matus, starosta obce
Spracovala: Alica Nagyová

Dátum zverejnenia návrhu záverečného účtu: 15. 06. 2020
Termín na pripomienkovanie: do 30. 06. 2020
Schválený dňa: 21. 07. 2020, č. uzn. 31/2020

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce
2. Rozbor plnenia príjmov
3. Rozbor čerpania výdavkov
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov obce
6. Bilancia aktív a pasív
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Návrh na vysporiadanie prebytku/schodku rozpočtového hospodárenia

1. Rozpočet obce

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 , úpravou rozpočtu bol zostavený ako prebytkový . 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 27.11.2018, uznesením č. 4/2018.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 24. 09. 2019, uznesením č. 16/2019
- druhá zmena schválená dňa 10. 12. 2019, uznesením č. 19/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

v Eur

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	500 000	550 000
z toho :		
Bežné príjmy	440 000	462 500
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	60 000	87 500
Výdavky celkom	500 000	506 550
z toho :		
Bežné výdavky	440 000	440 000
Kapitálové výdavky	46 000	52 550
Finančné výdavky	14 000	14 000
Rozpočtové hospodárenie obce	0	43 450

2. Rozbor plnenia príjmov

v Eur

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
550 000	523 017,46	95,09

A. Bežné príjmy

v Eur

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
462 500	457 815,43	98,98

a) daňové príjmy

v Eur

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
307 730	306 057,22	99,46

Komentár k významným položkám:

1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z pôvodne rozpočtovaných 200 000 EUR došlo k zvýšeniu objemu finančných prostriedkov poukázaného zo ŠR z titulu výnosu dane z príjmu poukázaného územnej samospráve: v skutočnosti boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky v sume 227 046,08 EUR. Plnenie k upravenému rozpočtu 228 000 Eur je 99,58 %.

2. Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 66 930 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 66 632,76 EUR, čo je 96,56 % plnenie.

Z toho:

daň z pozemkov 54 879,26 EUR

daň zo stavieb 11 725,55 EUR

daň z bytov 27,95 EUR

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 66 117,94 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 514,82 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 929,22 EUR.

3. Daň za psa

Z rozpočtovaných 600,- EUR bol skutočný príjem v sume 640,- EUR, čo je 106,67 % plnenie. Za predchádzajúci rok bol uhradený nedoplatok vo výške 24,- EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 4,- EUR.

4. Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 12 000,- EUR bol skutočný príjem v sume 11 738,38 EUR v čom je obsiahnutá úhrada nedoplatku z predchádzajúcich rokov vo výške 267,- EUR. Percentuálne plnenie predstavuje 97,81 %. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky za komunálny a drobný stavebný odpad v sume 111,- EUR.

b) nedaňové príjmy:

v Eur

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
114 121	112 964	98,99

Komentár k významným položkám:

1. Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Príjmy z vlastníctva majetku boli rozpočtované na 76 080 EUR, skutočne dosiahnuté príjmy boli 75 382,48 EUR, čo predstavuje 99,08 % plnenie.

Položky tvoriace príjmy z podnikania a vlastníctva majetku:

Nájom za prenajaté pozemky: 39 966,07

Nájomný dom s 11 b.j. - nájomné + Fond opráv: 13 340,32 EUR

Nájomný dom s 9 b.j. – nájomné + Fond opráv: 21 107,09 EUR

Nájomné za prenajatie budovy pre kaderníctvo: 450,00 EUR

Nájomné za prenajatie obecného domu na rôzne akcie predstavoval sumu 519,- EUR

Na príjmoch z vlastníctva obec neeviduje k 31. 12. 2019 pohľadávky

2. Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby boli rozpočtované na 33 620 EUR. Skutočne dosiahnuté príjmy boli vo výške 34 010,45 EUR, čo je 101,16 % plnenie.

a) správne poplatky

Zo správnych poplatkov zinkasovala obec za rok 2019 sumu 1 640,50 EUR. Významnejšie položky sú poplatky za osvedčenie v sume 742,- EUR a poplatky za správne konanie v sume 638,- Eur.

b) poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

K významným položkám patria úhrada za opatrovateľskú službu vo výške 5 859,75 EUR, platby za likvidáciu odpadovej vody vo výške 7 232,- EUR, preddavkové platby na režijné náklady bytov v nájomných domoch vo výške 16 752,75 EUR.

Obec eviduje k 31. 12. 2019 pohľadávky na režijných nákladoch u ND s 11 b. j. vo výške 2 102,18 EUR, u ND s 9 b. j. 206,471 EUR a u kaderníctva 22,26 EUR. Tieto pohľadávky sú v lehote splatnosti vyúčtované k 31. 12. 2019 a zaslané na preplatenie v januári 2020.

3. Iné nedaňové príjmy:

Iné nedaňové príjmy tvoria predovšetkým príjmy z dobropisov za energie a vratky za zdravotné poistenie za predchádzajúci rok. Skutočné plnenie bolo vo výške 3 571,35 EUR oproti rozpočtovanému 4 421 EUR, čo je 80,78 % plnenie.

c) prijaté granty a transfery:

v Eur

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
40 642	38 793,79	95,45

Rozbor

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	2 237,92	činnosť matričného úradu
Ministerstvo vnútra SR	248,49	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	983,42	stavebné konanie
Ministerstvo vnútra SR	32,53	zvláštny stavebný úrad-doprava
Ministerstvo vnútra SR	70,39	ochrana prírody
Ministerstvo financií SR	1 359,00	výchova a vzdelávanie 5 ročných detí
Ministerstvo financií SR	2 042,40	strava 5 ročných detí
Ministerstvo vnútra SR	1 548,49	voľby prezidenta SR
DHZ SR	3 000,00	na činnosť DHZ
Ministerstvo vnútra SR	42,00	register adries

Úrad práce soc.vecí a rodiny	2 318,93	príspevok na rozvoj zamestnanosti
VÚC Trnava	1 850,00	na kultúrne akcie
Implem.agentúra MPSVR SR	23 060,22	na podporu opatrovateľskej služby

Granty a transfery boli použité v súlade s účelom, na ktorý boli poskytnuté a zúčtované voči poskytovateľovi v stanovenej lehote, t.j. do 31. 12. 2019.

B. Kapitálové príjmy

v Eur

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

C. Príjmové finančné operácie

v Eur

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
87 500	65 202,23	74,52

Príjmové finančné operácie tvoria:

- zapojenie finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov do rozpočtu vo výške 12 500,00 EUR
- terminovaný úver z VÚB a.s. vo výške 49 484,23 EUR prijatý na predfinancovanie realizácie projektu č. SKHU/WETA/1801/1.1/013 s názvom „Pokračovanie Antala Putza propagáciou kultúrneho života v slovensko-maďarskom regióne“ na realizáciu ktorého uzavrela obec Baloň Zmluvu o poskytnutí finančného príspevku s Európskym zoskupením územnej spolupráce s ručením obmedzeným Rába-Dunaj-Váh
- prijaté finančné zábezpeky na nájomné byty vo výške 2 949,60 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov

v Eur

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
506 550	502 294,41	99,16

A. Bežné výdavky

v Eur

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
440 000	436 739,83	99,25

Komentár k významným položkám

Čerpanie podľa ekonomickej klasifikácie:

1. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 164 243 EUR bolo skutočné čerpanie 163 675,95 EUR, čo predstavuje 99,65 % plnenie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, vrátane starostu a hlavného kontrolóra, mzdy za výkon stavebnej správy, mzdy za výkon prenesenej štátnej správy vrátane matriky, mzdy pracovníkov opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

2. Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 60 411 EUR bolo skutočne čerpané 59 960,99 EUR, čo je 99,25 % plnenie.

3. Tovary a služby

Z rozpočtovaných 181 196 EUR bolo skutočne čerpané 179 130,93 EUR, čo je 98,86 % plnenie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, cestovné náhrady, energie, voda a komunikácie, materiál (výpočtová, telekomunikačná technika, prevádzkové a špeciálne stroje, prístroje, zariadenia, náradie, všeobecný a špeciálny materiál, palivá, reprezentačné, softvér a pod.), dopravné (palivo, servis a údržba, poistenie, karty, poplatky), rutinná a štandardná údržba strojov a budov, nájomné z nájom strojov a objektov, ostatné tovary a služby (školenia, konkurzy a súťaže, propagácia, všeobecné a špeciálne služby, štúdie expertízy, posudky, poplatky a odvody, stravovanie, poisťné, odmeny na dohody, a pod.)

4. Bežné transfery

Z rozpočtovaných 26 830 EUR bolo skutočne čerpané 26 665,16 EUR, čo predstavuje 99,38 % plnenie. Najvýznamnejším výdavkom bol transfer pre TJ Družstevník Baloň, ostatné významnejšie položky tvoria príspevok MAS o.z. , transfer na bežné výdavky spoločného úradu a jednorazová dávka v hmotnej núdzi.

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

Z rozpočtovaných 7 320 EUR bolo skutočne vyčerpané 7 306,80 EUR, čo predstavuje 99,81 % plnenie. Ide o úrok z úveru od ŠFRB na Nájomný dom s 11 b.j. a Nájomný dom s 9 b.j.

B. Kapitálové výdavky

v Eur

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
52 550	52 034,23	99,01

Investičné akcie obce tvoriace kapitálové výdavky:

- Projektová dokumentácia na Individuálnu bytovú výstavbu v sume 2 550,- EUR
- Novostavba pódia a spevnenej plochy v rámci projektu s názvom „Pokračovanie Antala Putza propagáciou kultúrneho života v slovensko-maďarskom regióne č. projektu SKHU/WETA/1801/1.1/013 v hodnote 49 484,23 EUR

C. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
14 000,-	13 520,35	96,57

Z celkovej sumy 13 520,35 EUR bolo splácanie istín na nájomné domy 10 302,55 EUR a vrátenie finančnej zábezpeky na nájomné byty 3 217,80 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
<i>Bežné príjmy spolu</i>	457 815,43
Bežné výdavky spolu	436 739,83
<i>Bežný rozpočet</i>	21 075,60
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	52 034,23
<i>Kapitálový rozpočet</i>	-52 034,23
<i>Prebytok /schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	-30 958,63
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	-30 958,63
Príjmy z finančných operácií	65 202,03
Výdavky z finančných operácií	13 520,35
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	51 681,68
PRÍJMY SPOLU	523 017,46
VÝDAVKY SPOLU	502 294,41
<i>Hospodárenie obce</i>	20 723,05
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	20 723,05

Obec v roku 2019 dosiahla prebytkový bežný rozpočet a schodkový kapitálový rozpočet. Schodok kapitálového rozpočtu vznikol v dôsledku realizovaných investičných akcií, ktoré nemali krytie v kapitálových príjmoch.

Schodok rozpočtu v sume 30 958 ,63 EUR bol v priebehu roka krytý z návratných zdrojov financovania.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov obce

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	16 388,88
Prírastky za rozpočtový rok	0
Úbytky - použitie rezervného fondu na	0
KZ k 31.12.2019	16 388,88

Fond opráv 1 – Nájomný dom s 11 b.j. /samostatný analytický účet/

Fond rozvoja bývania/1	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	4 970,68
Prírastky – tvorba fondu	1 807,09
Úbytky – použitie na opravy	1 113,60

KZ k 31.12.2019	5 664,17
-----------------	----------

Fond opráv 2 – Nájomný dom s 9 b.j. /samostatný analytický účet/

Fond rozvoja bývania/2	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	1 928,22
Prírastky – tvorba fondu	1 608,79
Úbytky	13,48
KZ k 31.12.2019	3 523,23

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a vnútorný predpis obce č. 2/2018 zo dňa 01.05.2018.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	974,99
Prírastky - povinný príděl - 1 %	1 462,69
- ostatné prírastky – ďalší príděl 0,50 %	731,35
Úbytky - závodné stravovanie	533,54
- regeneráciu PS	419,60
- realizácia sociálnej politiky	900,00
KZ k 31.12.2019	1 315,89

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	4 421 937,91	4 322 243,83
Neobežný majetok spolu	4 355,914,03	4 236 922,26
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	4 218 374,67	4 099 382,90
Dlhodobý finančný majetok	137 539,36	137 539,36
Obežný majetok spolu	63 578,32	77 904,79
z toho :		
Zásoby	459,00	255,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	5 242,72	11 263,12
Finančné účty	55 876,60	64 386,67
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	2000,00	2000,00

Časové rozlíšenie	2 445,56	7 416,78
-------------------	----------	----------

Komentár k významným položkám aktív:

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (obstarávacia cena)

Prírastok dlhodobého majetku obce:

- výstavba krytého pódia a spevnenej plochy v 49 484,23 EUR

Úbytok dlhodobého majetku obce:

- vydanie pozemkov na základe rozhodnutia súdu dedičovi v hodnote 101 345,- EUR

b) dlhodobý finančný majetok tvoria kmeňové cenné papiere Západoslovenskej vodárenskej spoločnosti

c) návratná výpomoc bola poskytnutá MAS Podunajsko o. z.

d) významnejšie krátkodobé pohľadávky tvoria:

- pohľadávky voči poskytovateľom energií za preplatky obce na režijných nákladoch v sume 7 594,45 EUR
- pohľadávky na režijných nákladoch v bytových domov z vyúčtovania v sume 2 308,65 EUR
- daňové pohľadávky obce v sume 933,22 EUR

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	4 421 937,91	4 322 243,83
Vlastné imanie	3 273 055,06	3 273 055,06
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	3 273 055,06	3 163 575,07
Záväzky	369 015,00	418 909,71
z toho :		
Rezervy	1 390,-	1 260,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	351 851,33	315 942,09
Krátkodobé záväzky	15 771,67	52 223,39
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	779 867,85	739 759,05

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu

1. 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:			
a) dlhodobé			
- ŠFRB	314 626,20	314 626,20	0
- zo sociálneho fondu	1 315,89	1 315,89	0
b) krátkodobé			
- dodávateľom	5 793,96	5 793,96	0
- ŠFRB 1 roka	10 586,59	10 586,59	
- fyzickým osobám (zábezpeky)	14 869,20	14 869,20	
- zamestnancom	8 418,46	8 418,46	0
- poisťovniam	7 770,84	7 770,84	0
- daňovému úradu	1 773,32	1 773,32	0
- fyzickým osobám (preplatky na RN v bytových domoch)	2 062,87	2 062,87	
- iné záväzky (zrážky z miezd)	948,15	948,15	0
Záväzky spolu bez rezerv	368 165,48	368 165,48	0

2. Stav úverov k 31.12.2019

1. Obec Baloň má ku dňu 31. 12. 2019 záväzok z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania na obstaranie obecných nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty v celkovej sume **325 212,79 EUR**. V zmysle ustanovenia § 17 ods. 8 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., sa tento druh záväzku nezapočíta do celkového dlhu obce.

2. Obec Baloň prijala v roku 2019 terminovaný úver z VÚB a.s. vo výške 49 484,23 EUR na predfinancovanie realizácie projektu v rámci operačného programu spadajúceho do cieľa Európska územná spolupráca (EZÚS). Na realizáciu projektu č. „SKHU/WETA/1801/1.1/013“ s názvom „Pokračovanie Antala Putza propagáciou kultúrneho života v slovensko-maďarskom regióne“ uzavrela obec Baloň „Zmluvu o poskytnutí finančného príspevku z Európskeho fondu regionálneho rozvoja“ s Európskym zoskupením územnej spolupráce s ručením obmedzeným Rába-Dunaj-Váh, v ktorom obec Baloň vystupuje ako vedúci prijímateľ strešného projektu Fondu malých projektov v rámci Programu spolupráce Interreg V-A Slovenská republika – Maďarsko.

V zmysle ustanovenia § 17 ods. 8 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., sa tento druh záväzku nezapočíta do celkového dlhu obce.

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. 1/2015 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov V EUR	Účel
Telovýchovná jednota Družstevník Baloň	20 451,89	Podľa zmluvy o dotácii
Rodičovské združenie pri Základnej škole Móra Kóczána Čil.Radvaň	300,-	účasť detí na rôznych súťažiach
Družstevník Baloň-STO	271,40	Poplatok za štartovné – stolný tenis, cestovné
Nadácia Jókai Alapítvány, Komárno	300,-	podpora rozvoja maďarského divadelného umenia v Jókaiho divadle v Komárne
Klub dôchodcov, Baloň	300,-	Bežné výdavky

9. Návrh na vyfinancovanie schodku hospodárenia

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce bol zistený v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov § 10 ods. 3 písm. a) a b) porovnaním bežných a kapitálových príjmov s bežnými a kapitálovými výdavkami. V dôsledku investičných výdavkov bol za rok 2019 vykázaný schodok rozpočtu vo výške 30 958,63 EUR, ktorý bol v priebehu roka financovaný z návratného zdroja financovania - terminovaného úveru prijatého na predfinancovanie projektu.

V zmysle § 16 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme aby Obecné zastupiteľstvo v Baloni **potvrdilo financovanie schodku rozpočtu za rok 2019.**

V Baloni, dňa 12. 06. 2020

Frigyes Matus
starosta obce Baloň
v.r.