

**Závěrečný účet Obce Velké Hoste
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Spracoval: Stanislava Božíková

V Velké Hoste, dňa 03.05.2020

Návrh závěrečného účtu zverejnený na úradnej tabuli a na stránke obce dňa 03.05.2020

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 rezervného 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:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - 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 na rok 2019 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový.. Finančné operácie boli schválené prebytkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 8.12.2018 uznesením č. 37/2018 a upravený rozpoč. opatr. č. 1/2019 zo dňa 24.5.2019, rozpočt. opatr. č. 2/2019 zo dňa 28.6.2019, rozp. opatr. č. 3/2019 zo dňa 27.9.2019, rozp. opatr. č. 4/2019 zo dňa 27.9.2019, rozp. opatr. č. 5/2019 zo dňa 27.9.2019, rozp. opatr. 6/2019 zo dňa 14.12.2019, rozp. opatr. 7/2019 zo dňa 14.12.2019.

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2019 v €

	Rozpočet na rok 2019	Rozpočet po poslednej zmene na rok 2019
Príjmy celkom	263350,00	298752,17
z toho :		
Bežné príjmy	233350,00	246664,00
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	30000,00	52088,17
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0,00	0,00
Výdavky celkom	252250,00	275785,00
z toho :		
Bežné výdavky	193750,00	215585,00
Kapitálové výdavky	58500,00	60200,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjekt.	0,00	0,00
Prebytok rozpočtu za rok 2019	11100,00	22967,17

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 v €

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
298752,17	293914,67	98,38 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 298752,17 € bol skutočný príjem 293914,67 € čo predstavuje 98,38%.

Bežné príjmy

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
246664,00	241826,50	98,04%

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
219090,00	218959,10	99,94 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 195080,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 195077,65 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15280,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 14960,55 €, čo je 98,22% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 11989,37 €, dane zo stavieb boli vo výške 2971,18 €.

c) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 8730,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 8920,90 €, čo predstavuje plnenie na 102,19 %.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	
14970,00	12302,51	82,18 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku.

Z rozpočtovaných 1650,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2018

vo výške 1592,51 €, čo je 97,31 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov, pozemkov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 13320,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 10710,00 €.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za overovanie podpisov a listín, stavebné poplatky 510,00 € a poplatky za relácie, za dom smútku atd.805,83 €, poplatky za MŠ od rodičov – 920,00 €, stravné ŠJ – 2532,17 €, za hrobové miesta 5942,00 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

prijaté úroky z tuzemských vkladov

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
100,00	18,69	18,69 %

4) Bežné príjmy - ŠR**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 12504,00 Eur bol skutočný príjem vo výške 10546,20 Eur, čo predstavuje 84,34 % plnenie

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Zo ŠR DPO SR	3000,00	DHZ materiál
2.	MF-UPSVAR	2893,20	Obedy pre žiakov MŠ
3.	OkÚ odbor VVS	214,81	Evidencia obyvateľstva
4.	Zo ŠR	24,93	Cesty
5.	Okresný úrad ŽP	53,94	Životné prostredie
6.	Okresný úrad odbor školstva	1921,00	Výchova a vzdelávanie MŠ
7.	OkU VVS	1684,76	Voľby
8.	Zo ŠR	753,56	Stavebný úrad
	Spolu	10546,20	

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

5) Kapitálové príjmy: /vlastné/

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	0	

6) Kapitálové príjmy - Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Úč
Ministerstvo vnútra SR DHZ	30000,00	Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice
Transfér prijatý v roku 2018, Nevyčerpaný k 31.12.2019		

7) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
22088,17	22088,17	100,00%

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019 v €

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
275785,00	228154,71	82,73 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 275785,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 228154,71 Eur, čo predstavuje 82,73 % plnenie.

1) Bežné výdavky :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
215585,00	198471,31	92,06 %

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	„% plnenia
Obecný úrad 0111,	87893,00	84930,19	96,63
Interné služby obce 0112	600,00	564,07	94,01
Ochrana pred požiarmi 0320	2541,00	1525,46	60,03
Miestne komunikácie 0451	1100,00	912,00	82,91
Odpadové hospodárstvo 0510	12260,00	12251,06	99,93
Rozhlasové služby 0830	200,00	40,00	20,00
Verejnú osvetlenie 0640	3000,00	2512,44	83,75
Šport 0810	1000,00	1000,00	100,00
Knižnica 0820, kultúra	16900,00	14295,86	84,59
Cintoríny, dom smútku 0840	2355,00	1686,00	71,59
Materská škola 0911	54400,00	51239,99	94,19
ŠJ pri MŠ 0960	21016,00	17821,24	83,39
BEŽNÉ GRANTY a transfery	12320,00	9693,00	78,67
Spolu	215585,00	198471,31	92,06

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 99890,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 97575,55 €, čo je 97,68 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy, dohody o vykonaní práce a poslanecké odmeny.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 32831,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 vo výške 31875,57 €, čo je 97,08 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 77299,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 vo výške 63703,21 €, čo je 82,41 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5565,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 vo výške 5316,98 €. V tom sú príspevky do spoločnej úradovne, stavebný úrad, ZMOS, RZMOSP.

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

Obec nečerpá žiadny úver.

2) Kapitálové výdavky:

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
60200,00	29683,40	49,30

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 60200,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 29683,40 €, čo predstavuje 49,30 % plnenie. Výdavky boli použité na rekonštrukciu ciest v obci v sume 27983,40 € a na vyhotovenie projektovej dokumentácie 1700,00 €.

3) Granty a transfery – kapitálové výdavky neboli čerpané / dotácia z ministerstva vnútra na DHZ v sume prešla do roku 2020/

4) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
0	0	

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v eur
Bežné príjmy spolu	241826,50
z toho: bežné príjmy obce	241826,50
Bežné výdavky spolu	198471,31
z toho: bežné výdavky obce	198471,31
Bežný rozpočet	43355,19
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho: kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	29683,40
z toho: kapitálové výdavky obce	29683,40
Kapitálový rozpočet	-29683,40
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	13671,79
Vylúčenie z prebytku	853,20
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	12818,59
Príjmy z finančných operácií	52088,17
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	52088,17
PRÍJMY SPOLU	293914,67
VÝDAVKY SPOLU	228154,71
Hospodárenie obce	65759,96
Vylúčenie z prebytku	30853,20
Upravené hospodárenie obce	34906,76

Prebytok rozpočtu v sume **34906,76 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. V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a/ a b/ citovaného Zákona, z tohto prebytku vylučuje:

a/ nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 30 000,- EUR, a to na:

- rekonštrukciu hasičskej zbrojnice v sume 30 000,- Eur,
 - vylúčenie z prebytku hospodárenia – 853,20 € - príspevok na obedy pre žiakov MŠ
- Prebytok hospodárenia bude zahrnutý vo finančných operáciách v príjmoch, rezervný fond.

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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	22088,17
- z prebytku rozpočtu za predchádz. k.r.	
- z finančných operácií	
Úbytky	22088,17
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	0

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v eur
ZS k 1.1.2019	228,82
Prírastky – povinný prídelen	776,36
Úbytky -	618,11
KZ k 31.12.2019	387,07

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Majetok spolu	688541,14	631484,70
Neobežný majetok spolu	635478,69	564937,68
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	532345,18	461804,17
Dlhodobý finančný majetok	103133,51	103133,51
Obežný majetok spolu	53062,45	66547,02
z toho :		
Zásoby	49,20	102,32
Krátkodobé pohľadávky	456,09	
Finančné účty	52557,16	66444,70
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	0	0

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	688541,14	631484,70
Vlastné imanie	454724,00	463881,30
Výsledok hospodárenia	25563,76	9157,30
Záväzky	58647,22	31743,77
z toho :		
Rezervy	400,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	30000,00	30853,20
Dlhodobé záväzky	263,82	390,57
Krátkodobé záväzky	27983,40	
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	175169,92	135859,63

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			
- rezerva na audit	500,00	500,00	
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	387,07	387,07	
Záväzky spolu k 31.12.2019	887,07	887,07	

Stav úverov k 31.12.2019 – obec nečerpá, ani v roku 2019 neuzavrela žiadnu zmluvu o úvere.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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

Obec k 31.12.2019 neposkytla žiadnu dotáciu právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom.

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtu VÚC.

Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené a založené právnické osoby, t.j. rozpočtové organizácie

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu	Suma poskytnutých fin.prostriedkov	Suma skutočne použitých prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ. 4)
ŠR SR stavebný úrad	Prenesený výkon	753,56	753,56	0
OkÚ odbor VVS	Prenesený výkon REGOB	214,81	214,81	0
MDVRR SR CDaPK	Prenesený výkon	24,93	24,93	0
Okresný úrad ŽP	Prenesený výkon	53,94	53,94	0
Okresný úrad odbor školstva	MŠ výchova a vzdelávanie	1921,00	1921,00	0
OkÚ VVS	Voľby	1684,76	1684,76	0
MF UPSVAR	Obedy pre žiakov MŠ	2893,20	2040,00	853,20
DPO SR	DHZ materiál	3000,00	3000,00	0

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom obec v roku 2019 nečerpala

Poskytovateľ	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s inou obcou.

Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC

VÚC	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec nerobí hodnotenie. Obec Veľké Hoste schvaľuje rozpočet bez programovej štruktúry.

Vypracovala: Stanislava Božiková

Predkladá: Starostka obce
Mgr. Gabriela Bronišová

V Veľké Hoste, dňa 03.05.2020

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2019.