

## **Závěrečný účet obce H u b o š o v c e 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. Použitie prebytku 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

## 1. Rozpočet obce 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 po zmene 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 23.11.2018 uznesením č. 102. Rozpočet bol počas roka zmenený dvakrát.

### Rozpočet obce k 31.12.2019 v celých €

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>353 750</b>	<b>448 300</b>
z toho :		
Bežné príjmy	353 750	416 300
Kapitálové príjmy	0	12 000
Finančné príjmy	0	20 000
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>340 840</b>	<b>427 436</b>
z toho :		
Bežné výdavky	267 840	342 436
Kapitálové výdavky	53 000	71 000
Finančné výdavky	20 000	14 000
Výdavky RO s právnou subjekt.	0	0
<b>Rozpočet obce</b>	<b>+ 12 910</b>	<b>+20 864</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 v celých €

<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.</b>	<b>% plnenia</b>
<b>448 300</b>	<b>451 409</b>	<b>100,7</b>

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.</b>	<b>% plnenia</b>
<b>322 640</b>	<b>321 064</b>	<b>99,5</b>

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 305 340 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 305 321,85 €, čo je plnenie na 99,9 %.

**b) Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 11 700 € bol skutočný príjem k 31.12. v sume 10 164,48 €, čo je 86,9 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 008,63 €, dane zo stavieb boli v sume 2 155,65 €. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume €.

**c) Daň za psa:** rozpočet 500 Eur, skutočnosť 497, percento plnenia: 99,4 % .

**d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:**

rozpočet: 5 100 EUR, skutočnosť: 5 080,85, percento plnenia: 99,6 %

**2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:**

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
5 650	5 717	101,2

**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 4 000 € bol skutočný príjem 4 237,26 €, čo je 105,9 % . Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 500 € bol skutočný príjem 1 336 €, čo je 89,1 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov z poplatkov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 401 € a poplatky za materské a školské družiny 935 EUR.

**3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:**

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
88 010	92 628	105,2

Ostatné príjmy tvoria najmä príjmy za stravné 5 163,43 EUR, za prebytočný hnuťelný majetok 144 EUR za dobropisy 1491,64 EUR a cudzie zdroje - transfery a granty. V roku 2019 to boli nasledovné:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad - školstvo	66 555	Školstvo
2.	Ostatné subjekty Št. správy	18 125	ŽP,SU,REGOB
3.	Prijaté dary a granty	700	

Oproti rozpočtu 84 960 bolo prijaté 84 679,36 EUR t.j. 99,7 %. Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

**4) Kapitálové príjmy:**

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
12 000	12 000	100

### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
20 000	20 000	100

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019 v celých €

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
427 436	434 305	101,6

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
342 436	348 394	101,7

v tom :

kód programu	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111	Výdavky verejnej správy	92 840	93 269	100,5
0112	Špeciálne služby	2 120	1 940	91,5
0170	Bankové výdavky	1 600	1 681	105,1
0320	Bezpečnosť, právo, poriadok	3 080	3 737	121,3
0510	Ochrana životného prostredia	9 300	9 626	103,5
0620	Všeobecné služby	11 000	10 774	97,9
0640	Bývanie a občianska vybavenosť	6 300	6 288	99,8
0810	Rekreačné a športové služby	2 800	2 123	75,8
0820	Kultúra a náboženstvo	1 300	1 035	79,6
09111	Vzdelávanie - predškolská výchova	42 550	38 479	90,4
09211	Vzdelávanie - základné vzdelanie	158 006	163 446	103,4
09602	Vzdelávanie - školské stravovanie	11 440	15 996	139,8
1070	Sociálna pomoc	100	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>342 436</b>	<b>348 394</b>	

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

Z rozpočtovaných 114 990 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 114 507 €, čo predstavuje 99,6 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 40 676 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 38 944 €, čo je 95,7 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 88 770 € bolo skutočne čerpané 96 943 €, čo je 109,2 % . Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

**d) Bežné transfery – súkromná umelecká škola**

Z rozpočtovaných 98 000 € bolo skutočne čerpané 98 000 €, čo predstavuje 100 % .

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

Z rozpočtovaných 1 600 € na splácanie úrokov bolo skutočne vyčerpané 1 680,58 EUR, čo predstavuje 105,3 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.</b>	<b>% plnenia</b>
<b>71 000</b>	<b>71 911</b>	<b>101,3</b>

v tom :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Výdavky verejnej správy	18 000	18 065	100,36
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia	6000	5 853	97,5
Bývanie a občianska vybavenosť	27 000	28 541	105,7
Zdravotníctvo			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	20 000	19 452	97,2
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
<b>Spolu</b>	<b>71 000</b>	<b>71 911</b>	<b>101,3</b>

**3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.</b>	<b>% plnenia</b>
<b>14 000</b>	<b>14 000</b>	<b>100,0</b>

#### 4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2019

	Rozpočet po zmenách 2019 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2019 v celých €
<b>Príjmy celkom</b>	<b>448 300</b>	<b>451 409</b>
z toho :		
Bežné príjmy	416 300	419 409
Kapitálové príjmy	12 000	12 000
Finančné príjmy	20 000	20 000
Príjmy RO		
<b>Výdavky celkom</b>	<b>427 436</b>	<b>434 305</b>
z toho :		
Bežné výdavky	342 436	348 394
Kapitálové výdavky	71 000	71 911
Finančné výdavky	14 000	14 000
Výdavky RO		
<b>Hospodárenie obce za rok 2019</b>	<b>+20 864</b>	<b>+17 104</b>

<i>Rozpočet obce</i>	<i>Príjmy</i>	<i>Výdavky</i>	<i>Rozdiel</i>
<b>Bežný rozpočet</b>	416 300	342 436	+73 864
<b>Kapitálový rozpočet</b>	12 000	71 000	-59 000
<b>Finančné operácie</b>	20 000	14 000	+ 6 000
<b>Rozpočet spolu</b>	448 300	427 436	
<b>Prebytok rozpočtu</b>			+20 864

*Bežný rozpočet skončil s prebytkom 71 015 EUR. Kapitálový rozpočet skončil schodkom v sume 59 911 eur a bol vykrytý z prebytku bežného rozpočtu. Stav na bankových účtoch a v pokladni k 31.12.2019 predstavoval sumu 24 798,83 EUR. V sume prebytku je účelová dotácia 12 000 EUR, ktorá sa použije v roku 2020. Zvyšok 5 104 sa použije na splátku úveru.*

*Obec za rok 2019 netvorí rezervný fond a prebytok EUR použije na splátku úveru.*

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2019	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2019	0

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2019	1 347
Prírastky - povinný prídel - %	921
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	176
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	2 092

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019 v celých €

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
<b>Majetok spolu</b>	910 326	900 499
<b>Neobežný majetok spolu</b>	894 540	874 915
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	796 995	777 370
Dlhodobý finančný majetok	97 545	97 545
<b>Obežný majetok spolu</b>	15 786	25 584
z toho Zásoby	163	313
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		12
Krátkodobé pohľadávky	2 599	460
Finančné účty	13 024	24 799
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>		

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	910 326	900 499
<b>Vlastné imanie</b>	434 448	468 229
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	434 448	468 229
<b>Záväzky</b>	84 158	63 722
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	50	669
Dlhodobé záväzky	1 347	2 092
Krátkodobé záväzky	43 761	15 961
Bankové úvery a výpomoci	39 000	45 000
<b>Časové rozlíšenie</b>	391 720	368 548



## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 45 000 €
- voči dodávateľom 2 922 €
- voči štátnemu rozpočtu 5 958 €
- voči zamestnancom 7 081 €

Obec má dlhodobý úver s dobou splatnosti do roku 2023:

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2019	Splatnosť
1.	45 000	1,5 %	bianco zmenka	45 000	2023

## 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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.

### Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
MV -školstvo	Normatív, VP, 5 ročné deti,	49 434	49 434	0
OÚ-vnút.správa	Voľby, referendum	2 052,90	2 052,90	0
OÚ -vnút.správa	Register obyvateľstva	189,22	189,22	0
OÚ-živ.prostredie	životné prostredie	48,05	48,05	0
Banský úrad	využ. dobývacieho priestoru	292,11	292,11	0
UPSVAR	Osobitný príjemca RP - Sládek	196,70	247,11	-50,41
MV SR	dotácia DPO SR	1 400	1 400	0
MŠ SR	Dotácia na učebnice	117	117	0
UPSVAR	Dotácia na projekt zamest.	1 462,08	1 462,08	0
UVSR	Výstav. a rekonštrukcia	15 000	3 000	12 000
EÚ SF	dotácia na zamestnanca	16 662,50	16 662,50	0
UPSVAR	Dotácia na stravu pre žiakov	2 824,80	2 156,40	668,40
MF SR	Dotácia z výnosu	7 000	7 000	0
Spolu	SPOLU	96 679,36	84 061,37	12 617,99

### Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2019 zmluvu s PPA na nákup šmykom riadeného nakladača v sume 69 700 EUR..

**Vypracoval:**  
**Ing. Záhradník Vladimír**

**Predkladá:**  
**Katarína Škvarlová-starostka obce**

V Hubošovciach dňa 6.5.2019

