

Závěrečný účet Obce Hodejov za rok 2019

Predkladá : Katarína Jakobová
Spracoval: Veronika Katyiová

V Hodejove dňa 15.05.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 18.05.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 18.05.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Hodejove dňa 3.06.2020, uznesením č. 106/2020

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11.10.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 11.10.2020

Záverečný účet obce 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 peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 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 ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5.12.2018 uznesením č. 10/2018

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 6.03.2019 uznesením č. 31/2019
- druhá zmena schválená dňa 5.06.2019 uznesením č. 44/2019
- tretia zmena schválená dňa 4.09.2019 uznesením č. 67/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 4.12.2019 uznesením č. 83/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|---|---------------------|---------------------------------------|
| Príjmy celkom | 1 444 250,00 | 1 953 898,00 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 1 441 850,00 | 1 815 881,00 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 39 000,00 |
| Finančné príjmy | 0 | 96 617,00 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 2 400,00 | 2 400,00 |
| Výdavky celkom | 1 444 250,00 | 1 953 898,00 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 762 750,00 | 998 567,00 |
| Kapitálové výdavky | 40 000,00 | 127 060,00 |
| Finančné výdavky | 15 000,00 | 16 200,00 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 626 500,00 | 812 071,00 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie ...)

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 1 953 898,00 | 1 891 375,97 | 96,80 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 951 498,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 888 412,46 EUR, čo predstavuje 96,76 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 1 815 881,00 | 1 752 796,31 | 96,52 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 815 881,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 752 796,31 EUR, čo predstavuje 96,52% plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 716 055,00 | 691 795,01 | 96,61 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 669 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 666 422,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,61 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 15 968,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 59,14 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 229,95 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4663,78 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 74,31 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15 968,04 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 11 103,56 EUR.

Daň za psa 413 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 182,50 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 808,90 EUR

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 26 400,00 | 22 893,43 | 86,83 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 22 850,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 20 505,24 EUR, čo je 86,83 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 45,65 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 6 515,92 EUR, príjem za náj. stroje 155,00 EUR, príjem za poplatkov MŠ 368,00 EUR, príjem režijné náklady ŠJ 13 205,67 EUR, príjem za nájom hrobových miest 215,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 376,18 EUR, čo je 67,89 % plnenie.

Z rozpočtovaných poplatkov za IOM 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 12,00 EUR, čo je 24,00% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|--|--------------------------------|------------------|
| 73 825,00 | 70 816,04 | 95,92 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 73 825,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 70 816,04 EUR, čo predstavuje 95,92% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek a z iné príjmy: preplatok SSE 2 766,35 EUR, preplatok SPP 1612,58 EUR, preplatok poisťovne 27,99 EUR, soc. poisťovňa 837,03 EUR, Axa 12,00 EUR, VŠZP RZ 162,09 EUR, Dôvera RZ 456,98 EUR, vrat. Výpomoc 60,00 EUR, za predaj kuka nádobu 269,00 EUR, SVP 300,00 EUR, Slovak telekom preplatok 215,76 EUR, iné 265,90 EUR.

Z úhrad stravy: 63 715,63

Z účtov finančného hospodárenia 114,73 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 999 639,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 967 291,84 EUR, čo predstavuje 96,76% plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|-----------------------------|-------------------|----------------------------|
| MV SR | 3 679,19 | matrika |
| MV SR | 527,67 | REGOB |
| MV SR | 1 884,65 | voľby |
| MV SR | 19,60 | Register adries |
| UPSVaR | 11 256,79 | PnD |
| MV SR | 149,47 | žp |
| Min. dopravy SR | 69,28 | Vysprávkovanie ciest |
| UPSVaR | 249,00 | Školské potreby mš |
| UPSVaR | 6 177,60 | Strava mš |
| UPSVaR | 36 975,60 | Strava zš |
| Okresný úrad BB | 4 645,00 | MŠ transfer |
| Okresný úrad BB | 712 960,55 | ZŠ transfer |
| UPSVaR | 4 432,20 | Školské potreby ZŠ |
| BBSK | 1 500,00 | Na kultúrnu činnosť v obci |
| MV SR | 10,00 | |

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

Prijmy z refundácie:

| | |
|--------------------------|---------------|
| - Implementačná agentúra | 35 057,76 EUR |
| - UPSVaR | 99 178,60 EUR |
| - MPC ZŠ | 31 229,44 EUR |
| - MOPS | 16 799,64 EUR |
| - Zahraničné na MŠ | 490,00 EUR |

2. Kapitálové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 39 000,00 | 39 000,00 | 100 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 39 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 39 000,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 39 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 39 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijatý transfer bolo poskytnuté na výstavbu viacúčelového ihriska.

Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------|------------|----------------------|
| Úrad vlády SR | 39 000,00 | Multifunkčné ihrisko |

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 96 617,00 | 96 616,15 | 99,99 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 96 617,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 96 616,15 EUR, čo predstavuje 99,99% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 46/2019 zo dňa 10.06.2019 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 50 435,22 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 50 435,22 EUR, a to na dofinancovanie Multifunkčného ihriska v sume 28 060,00 EUR, na vybudovanie urnového háju v sume 13 829,28, a na vyasfaltovanie chodníka na kaparove v sume 8545,94 EUR.

V roku 2019 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 39 587,08 EUR
- nevyčerpané prostriedky z rezervného fondu 2018 2 809,78 EUR
- nevyčerpané prostriedky z rezervného fondu 2019 50 435,22 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 3 784,07 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 2 400,00 | 2 963,51 | 123,47 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 963,51 EUR, čo predstavuje 123,47% plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 2 963,51 EUR

Kapitálové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | |

Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | |

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Poznámka: Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie ...)

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 1 953 898 | 1 699 727,38 | 86,99 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 953 898,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1 699 727,38 EUR, čo predstavuje 86,99 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 998 567,00 | 772 315,37 | 77,34 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 998 567,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 772 315,37 EUR, čo predstavuje 77,34% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 368 595,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 324 034,60 EUR, čo je 87,91 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, MŠ, ŠJZŠ, ŠJMŠ, TSP a TP, MOPS, UPSVaR §50j, okrem ZŠ.

Z rozpočtovaných 36 870,00 EUR na osobný príplatok a na ostatné príplatky MŠ bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 30 055,42 EUR čo je 81,52% čerpanie.

Z rozpočtovaných 11 696,00 EUR na odmeny bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 9 700,00 EUR čo je 82,93% čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 137 166,91 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 128 509,09 EUR, čo je 93,68 % čerpanie.

Cestovné náhrady

Z rozpočtovaných výdavkov 822,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 407,81 EUR, čo je 49,59% čerpanie.

Náklady na energiu

Z rozpočtovaných výdavkov 30 520,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 14 457,08 EUR, čo je 47,37% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 295 254,79 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 187 383,66EUR, čo je 72,27 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú:

- Poštové a tel. služby – rozpočet 3 652,00 EUR, skutočnosť 3 391,88 EUR
- Interiérové vybavenie – rozpočet 6500,00 EUR, skutočnosť 5 665,46 EUR
- Tel. technika matrika – rozpočet 85,00 EUR, skutočnosť 85,00 EUR
- Všeobecný materiál – rozpočet 28 508,00 EUR, skutočnosť 17 793,81 EUR
- Knihy a časopisy – rozpočet 385,00 EUR, skutočnosť 382,50 EUR
- Pracovné odevy – rozpočet 2 000,00 EUR, skutočnosť 1 939,27 EUR
- Potraviny – rozpočet 50 000,00 EUR, skutočnosť 45 502,71 EUR
- Reprezentačné (občerstvenie) – rozpočet 1 573,00, skutočnosť 1 572,15 EUR
- Palivo, servis, prepravné – rozpočet 1 360,00 EUR, skutočnosť 1 138,39 EUR
- Údržba budov a strojov – rozpočet 53 245,00 EUR, skutočnosť 10 183,78 EUR
- Nájomné zo zmluvy o nájme – rozpočet 550,00 EUR, skutočnosť 533,64 EUR
- Školenia (ocú, matrika, REGOB – rozpočet 788,00 EUR, skutočnosť 644,00 EUR
- Všeobecné služby (Brantner, internet, Keo, Ekronn, Borsos, KOOR, Topset, NCRC, BOZP) – rozpočet 118 335,00 EUR, skutočnosť 78 846,93 EUR
- Špeciálne služby (JUDr. Veselý, mikrolab, lek.posudok, audit) – rozpočet 8 355,00 EUR, skutočnosť 1 771,55 EUR
- Poplatky banke – rozpočet 2 000,00 EUR, skutočnosť 1 999,85 EUR
- Stravovanie (letné stravovanie, strava na voľby) – rozpočet 4 261,60 EUR, skutočnosť 3 799,42EUR
- Poistné (poistenie budov a zamestnancov, poistenie deti MŠ) – rozpočet 5 000,00 EUR, 4 530,37 EUR
- Sociálny fond – rozpočet 3 817,00 EUR, skutočnosť 3 621,01 EUR
- Odmeny a príspevky (odmena poslancov, voľby a DoVP)- rozpočet 4 090,19 EUR, skutočnosť 3 422,84 EUR.
- Pokuty a penále (staré roky na dane) – rozpočet 250,00 EUR, skutočnosť 210,30 EUR
- Reprezentačné – rozpočet 500,00 EUR, skutočnosť 348,80 EUR

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 107 642,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 70 483,51 EUR, čo predstavuje 65,47 % čerpanie.

- Školský klub detí ZŠ – rozpočet 31 000,00 EUR, skutočnosť 20 939,31 EUR
- Bežné transfery obci – rozpočet 12 000,00 EUR, skutočnosť 7 969,80 EUR (deň deti, deň dôchodcov, darčekový poukaz pre dôchodcov, sociálna výpomoc, dar Pierot, strava deti)

- Členské príspevky – rozpočet 2 000,00 EUR, skutočnosť 1 546,43 EUR
- Bežné transfery na odchodné a odstupné – rozpočet 7 400,00, skutočnosť 0,00 EUR
- Nemocenské dávky – rozpočet 642,00EUR, skutočnosť 304,00 EUR
- Dávky v hmotnej núdzi (na stravu a PnD) – rozpočet 54 600,00 EUR, skutočnosť 39 723,97 EUR

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

Z rozpočtovaných výdavkov 10 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7 172,01 EUR, čo predstavuje 71,72 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|---|-------------------------|--------------|
| 127 060,00 | 125 616,44 | 98,86 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 127 060,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 125 616,44 EUR, čo predstavuje 98,86% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba viacúčelového ihriska

Z rozpočtovaných 69 892,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 69 892,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie, s toho bol prijatý transfer od Úradu vlády SR 39 000,00 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|---|-------------------------|--------------|
| 16 200,00 | 16 124,47 | 99,53 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 16 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 16 124,47 EUR, čo predstavuje 99,53% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 16 200,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 v sume 16 124,47 EUR, čo predstavuje 99,53 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|---|-------------------------|--------------|
| 812 071,00 | 785 671,10 | 96,74 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 812 071,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 785 671,00 EUR, čo predstavuje 96,74% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola

785 671,10 EUR

Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2019 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 0 | 0 | |

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 1 692 238,69 |
| z toho : bežné príjmy obce (vylúčené ŠJ 63 521,13) | 1 689 275,18 |
| bežné príjmy RO | 2 963,51 |
| Bežné výdavky spolu | 1 512 483,76 |
| z toho : bežné výdavky obce (vylúčené ŠJ 45 502,71) | 726 812,66 |
| bežné výdavky RO | 785 671,10 |
| Bežný rozpočet | 186 903,11 |
| Kapitálové príjmy spolu | 39 000,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 39 000,00 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 125 616,44 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 125 616,44 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | -86 616,44 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 0,00 |
| <i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i> | 0,00 |
| <i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i> | 0,00 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 0,00 |
| Príjmové finančné operácie <i>s výnimkou cudzích prostriedkov</i> | 96 616,15 |
| Výdavkové finančné operácie <i>s výnimkou cudzích prostriedkov</i> | 16 124,47 |
| Rozdiel finančných operácií | 80 491,68 |
| PRÍJMY SPOLU | 1 827 854,84 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1 654 224,67 |
| Hospodárenie obce | 173 630,17 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | 26 700,00 |
| Upravené hospodárenie obce | 146 930,17 |

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

Prebytok rozpočtu v sume 173 630,17 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 146 930,17 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 14 693,02 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 132 237,15 EUR

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 vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 26 700,00 EUR, a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 26 700,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 10% zo zisku zisteného prebytku t.j. 14 693,02 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu peňažného fondu za rok 2019 vo výške 132 237,15 EUR.

Tvorba rezervného fondu v roku 2018 10% zo zisku prebytku v sume 5 043,53, a tvorba peňažného fondu v roku 2018 v sume 45 391,69 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

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 | 700,90 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 5 043,53 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 5 744,43 |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2019 | 0,00 |

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Fond peňažný | Suma v EUR |
|--|------------|
| ZS k 1.1.2019 | 0,00 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 45 391,69 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie peňažného fondu : | 45 391,69 |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2019 | 0,00 |

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|-----------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2019 | 3513,43 |
| Prírastky - povinný prídelený - % | |
| - povinný prídelený - % | |
| - ostatné prírastky | 3 712,80 |
| Úbytky - závodné stravovanie | 1 212,20 |
| - regeneráciu PS, dopravu | |
| - dopravné | |
| - ostatné úbytky | 2 818,00 |
| KZ k 31.12.2019 | 3 196,03 |

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

| Fond prevádzky, údržby a opráv | Suma v EUR |
|--|------------|
| ZS k 1.1.2019 | |
| Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu | |
| Úbytky - použitie fondu : - na opravu - na opravu | |
| KZ k 31.12.2019 | |

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príslušných pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zatepl'ovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

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 | 1 959 031,31 | 2 068 415,40 |
| Neobežný majetok spolu | 1 742 083,37 | 1 756 290,14 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 482 938,45 | 1 497 145,22 |
| Dlhodobý finančný majetok | 259 144,92 | 259 144,92 |
| Obežný majetok spolu | 216 507,08 | 311 684,40 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 907,18 | 902,87 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 23164,55 | 19 300,55 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 51 047,57 | 52 807,32 |
| Finančné účty | 139 113,15 | 236 555,82 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 1 627,84 | 2 117,84 |
| Časové rozlíšenie | 440,86 | 440,86 |

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 | 1 959 031,31 | 2 068 415,40 |
| Vlastné imanie | 764 853,48 | 917 444,50 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 764 853,48 | 917 444,50 |
| Záväzky | 252 982,59 | 229 609,04 |
| z toho : | | |
| Rezervy | | |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 39 587,08 | 25 900,73 |
| Dlhodobé záväzky | 15 450,48 | 14 582,92 |
| Krátkodobé záväzky | 21 417,34 | 28 072,88 |
| Bankové úvery a výpomoci | 176 527,69 | 161 052,51 |
| Časové rozlíšenie | 941 195,24 | 921 361,86 |

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 | 1 812,77 | 1 812,77 | |
| - zamestnancom | 7 026,29 | 7 026,29 | |
| - poisťovniam | 14 616,77 | 14 616,77 | |
| - daňovému úradu | 2 167,55 | 2 167,55 | |
| - štátnemu rozpočtu | 0 | 0 | |
| - bankám | 0 | 0 | |
| - štátnym fondom | 11 386,89 | 11 386,89 | |
| - ostatné záväzky | 5 645,53 | 5 645,53 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2019 | 42 655,8 | 42 655,80 | |

Stav úverov k 31.12.2019

| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny za rok 2019 | Ročná splátka úrokov za rok 2019 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019 | Rok splatnosti |
|-------------|----------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Prima banka | Úver na múzeum | 210 851,38 | 4 777,60 | 1 266,18 | 34 371,69 | r.2021 |
| Prima banka | Úver na cesty | 180 340,42 | 10 697,58 | 5 879,76 | 126 680,82 | r.2029 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Obec neuzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky.

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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znížených** o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

| Text | Suma v EUR |
|---|---------------------|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 z toho:: | |
| - skutočné bežné príjmy obce | 1 451 248,37 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 4 670,22 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018 | 1 455 918,59 |
| Celková suma dlhu obce k 31.12.2019 z toho: | 172 439,40 |
| - zostatok istiny z bankových úverov | 161 052,51 |
| - zostatok istiny z pôžičiek | |
| - zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | |
| - zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov | |
| - zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty | 11 386,89 |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | |
| - zostatok istiny z | |
| Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019 | 172 439,40 |
| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky: | |

| | |
|--|-------------------|
| - z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty | 11 386,89 |
| - z úveru z Environmentálneho fondu | |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | |
| - z úverov | |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce | 11 386,89 |
| Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019 | 161 052,51 |

| Zostatok istiny k 31.12.2019 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018 | § 17 ods.6 písm. a) |
|------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| 161 052,51 | 1 455 918,59 | 11,06% |

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

| Text | Suma v EUR |
|--|---------------------|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 z toho: | |
| - skutočné bežné príjmy obce | 1 451 248,37 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 4 670,22 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018 | 1 455 918,59 |
| Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | 653 508,71 |
| - dotácie zo ŠR UPSVaR (strava, PnD, §50j) | 56 650,86 |
| - dotácie z MF SR | 5 794,20 |
| - príjmy z implementačnej agentúry | 39 790,74 |
| - príjmy z MPC | 35 810,98 |
| - dotácie zo zahraničia | |
| - príjmy z | |
| - dotácie z | |
| Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2018 | 791 555,49 |
| Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018* | 664 363,10 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | |
| - 821004 | |
| - 821005 | 16 124,47 |
| - 821007 | |
| - 821009 | |
| - | |
| - 651002 | 7 172,01 |
| - 651003 | |
| - 651004 | |
| - | |
| Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019** | 23 296,48 |

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019** | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018* | § 17 ods.6 písm. b) |
|---|--|---------------------|
| 23 296,48 | 664 363,10 | 3,50% |

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

Múzeum regiónu údolie Gortvy

Múzeum údolie Gortvy v roku 2019 nemal vlastné príjmy. Výdavky spojené s prevádzkou hradila obec z vlastných zdrojov.

9. 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. 6/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|--|--|---|--------------------------------------|
| Klub maďarsky hovoriacich Rómov v Hodejove – Bežné výdavky na organizovanie športovej akcie | 300,00 | 300,00 | 0 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2016 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|--------------------------|--|--|----------------------------------|
| Základná škola – Hodejov | 23 902,82 (20 939,31+2 963,51) | 25 481,26 | 1 578,44 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|--------------------------|--|--|----------------------------------|
| Základná škola - Hodejov | 717 392,75 | 691 974,56 | 25 418,19 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa

| Príspevková organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-------------------------|--|--|----------------------------------|
| Múzeum | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| | | | |

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

| Príspevková organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-------------------------|--|--|-----------------------------------|
| Múzeum | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| | | | |

- prostriedky vlastné

| Príspevková organizácia | Vlastné finančné prostriedky - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|
| Múzeum | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| | | | |

b) 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 - |
|-------------------------|--|--|--|-----------------------------------|
| OÚ BB | BV – Transfer ZŠ | 712 960,55 | 687 542,36 | 25 418,19 |
| MPC | BV – Refundácia – ZŠ asistenti | 31 229,44 | 31 229,44 | 0 |
| UPSVaR R.S. | BV – Školské potreby ZŠ | 4 432,20 | 4 432,20 | 0 |
| UPSVaR R.S. | BV – Školské potreby | 249,00 | 249,00 | 0 |
| UPSVaR R.S. | BV – Dotácia k strave detí ZŠ | 36 975,60 | 24 580,80 | 12 394,80 |
| | BV – Dotácia k strave detí MŠ | 6 177,60 | 3 607,20 | 2 570,40 |
| OÚ BB | BV – Transfer MŠ | 4 645,00 | 4 645,00 | 0 |
| MV SR | BV – Matrika | 3 679,19 | 3 679,19 | 0 |
| MV SR | BV – REGOB | 527,67 | 527,67 | 0 |
| MV SR | BV – Voľby | 1 884,65 | 1 402,18 | 482,47 |
| MV SR | BV – Register adries | 19,60 | 19,60 | 0 |
| MV SR | BV – ŽP | 149,47 | 149,47 | 0 |
| MV SR | BV – pre cestnú dopravu | 69,28 | 69,28 | 0 |
| UPSVaR | BV – PnD | 11 256,79 | 11 135,09 | 121,7 |
| MV implementačná v obci | BV – na terénnu sociálnu prácu | 35 057,76 | 35 057,76 | 0 |
| UPSVaR | BV – refundácia §50j | 99 178,60 | 99 178,60 | 0 |
| MV SR | BV – MOPS | 31 229,44 | 31 229,44 | 0 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

| Obec | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|------|--|--|-----------------------------------|
| - | 0 | 0 | 0 |
| | | | |

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

| VÚC | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|------|--|--|-----------------------------------|
| BBSK | 1 500,00 | 1 500,00 | 0 |
| | | | |

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2019.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2019 zisteného podľa §10 odst. 3 písm. a) až b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov vo výške 146 930,17 EUR takto:

- Na tvorbu rezervného fondu vo výške 14 693,02 EUR podľa § 15 odst. 1 písm. c) a odst. 4) zákona č. 583/2004 Z.z., čo je 10% prebytok rozpočtu.
- Na tvorbu peňažného fondu v sume 132 237,15 EUR, čo je 90% zostatku prebytku rozpočtu.
- **Použitie rezervného fondu v roku 2020 na:** výmenu vchodových a vnútorných dverí na kultúrnom dome v obci, rekonštrukciu budovy školskej jedálne, dofinancovanie rekonštrukcie strechy kúrie, rozšírenie kapacity materskej škôlky projektu 5% spoluúčasť, na nákup ochranných prostriedkov pri vyhlásení mimoriadnej situácii počas pandémie.