

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE HRIČOVSKÉ PODHRADIE ZA ROK 2019

1. Plnenie rozpočtu k 31.12.2019:

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. Obec pre 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 schválený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.12.2018 uznesením č. 64/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 7.5.2019 uznesením č. 18/2019
- druhá zmena schválená dňa 26.9.2019 uznesením č. 44/2019
- tretia zmena schválená dňa 6.12.2019 uznesením č. 65/2019

Počas roka 2019 bolo v rámci schváleného a schváleného upraveného rozpočtu pre rozpočtový rok 2019 vykonaných 71 rozpočtových presunov v rámci šiestich úprav.

- presun č. 01 – č. 12 dňa 28.3.2019
- presun č. 13 – č. 22 dňa 24.6.2019
- presun č. 23 – č. 38 dňa 9.9.2019
- presun č. 39 – č. 40 dňa 30.9.2019
- presun č. 41 – č. 57 dňa 4.12.2019
- presun č. 58 – č. 71 dňa 19.12.2019

Po poslednej úprave rozpočtu bol bežný rozpočet schválený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový (rozdiel bol pokrytý bežnými príjmami a príjmovými finančnými operáciami). Po úpravách bol celkový rozpočet vyrovnaný.

Rozpočet v eurách:

	Schválený	Po poslednej úprave
Bežné príjmy	156 570,00	167 328,68
Bežné výdavky	154 070,00	164 737,12
Prebytok bežné rozpočtu	2 500,00	2 591,56
Kapitálové príjmy	0,00	5 204,60
Kapitálové výdavky	0,00	27 944,86
Schodok kapitálového rozpočtu	0,00	- 22 740,26
Príjmové finančné operácie	0,00	22 648,70
Výdavkové finančné operácie	2 500,00	2 500,00
Hospodárenie z finančných operácií	- 2 500,00	20 148,70

Sumarizácia:

Príjmy	156 570,00	195 181,98
Výdavky	156 570,00	195 181,98

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 v eurách:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
195 181,98	195 997,01	100,42

A) Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
148 100,00	154 997,89	104,65

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 138 000,00 eur z výnosu dane z príjmov poukázaného územnej samospráve boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu vo výške 145 797,37 eur, čo predstavuje plnenie na 105,65 % .

b) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 2 500,00 eur skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 2 425,51 eur, čo je 97,02 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 1 065,84 eur, dane zo stavieb boli vo výške 1 359,67 eur. V rozpočtovom roku 2019 bola uhradená i časť nedoplatkov z minulých rokov.

K 31.12.2019 eviduje obec pohľadávky na dani z nehnuteľnosti vo výške 20,92 eur.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 330,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 280,00 eur , čo je 84,84 % plnenie.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 60,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 0,00 eur čo je 0 % plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6 760,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 6 476,89 eur, čo je 95,81 % plnenie. V rozpočtovom roku 2019 bola uhradená i časť nedoplatkov z minulých rokov.

K 31.12.2019 eviduje obec pohľadávky na poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady vo výške 685,02 eur.

f) Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 450,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 18,12 eur, čo je 0,04 % plnenie.

B) Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
8 000,00	6 617,10	82,71

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 080,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 2 527,29 eur, čo je 82,05 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov, pozemkov a strojov.

b) Administratívne a iné poplatky, poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb, úroky, ostatné príjmy

Z rozpočtovaných 4 920,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 4 089,81 eur, čo je 83,12 % plnenie. Tento príjem obsahuje správne poplatky (overovanie podpisov a osvedčovanie listín, vydávanie rozhodnutí...), poplatky za prevádzku materskej školy, ostatné poplatky, poplatky z odvodov hazardných a podobných hier, úroky a preplatok zdravotného poistenia a energií.

C) Bežné príjmy – ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
11 228,68	9 400,87	83,72

Obec v roku 2019 prijala nasledovné granty, transfery, dary a dotácie:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v eurách	Účel
1.	Ministerstvo financií SR	1 684,76	voľby
2.	OÚ, odbor životného prostredia	32,90	na úsek starostlivosti o životné prostredie
3.	Obvodný úrad – krízové riadenie	35,87	na ošetrovanie materiálu CO
4.	Ministerstvo vnútra SR	134,16	na hlásenie pobytu občanov
5.	Okresný úrad	844,00	príspevok na výchovu a vzdelávanie
6.	ÚPSVaR Žilina	1 252,80	stravovanie predškôláci
7.	Nadácia Spoločne pre región	597,54	2% daní pre MŠ
8.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja	474,92	pozemné komunikácie

9.	ÚPSVaR Žilina	3 343,92	podpora zamestnanosti
10.	Dar – Erste Group	1 000,00	Furmanské preteky

Granty, transfery a dary boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Obec k 31.12.2019 eviduje zostatok nepoužitých finančných prostriedkov z Nadácie Spoločne pre región – 2% daní pre materskú školu vo výške 189,09 eur, ktoré budú vyčerpané v roku 2020, nevyčerpanú poskytnutú dotáciu na stravovanie predškôľakov vo výške 564,00 eur, ktorá bude zúčtovaná a vrátená v roku 2020. V roku 2019 boli Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny predložené žiadosti o úhradu platieb – príspevku na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti za mesiace november a december 2020, ktoré budú v sume 1 122,78 eur uhradené obci v roku 2020.

D) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
5 204,60	5 204,60	100,00

Účtovná jednotka získala v roku 2019 dotáciu z Úradu vlády vo výške 5 000,00 eur, ktorá bola určená k výmene okien na budove športového areálu. Suma 204,60 eur bol príjem za predaj pozemku parcela č. 302/2 o výmere 155 m², ktorý ešte nebol zavkladovaný Správou katastra Žilina.

E) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
22 648,70	19 776,55	87,32

Suma 19 776,55 eur zahŕňa výšku vytvoreného rezervného fondu t.j. 11 030,76 eur, ktorý bol použitý na výmenu okien a dverí na budove TJ vo výške 1 451,37 eur, na zakúpenie žalúzií do kultúrneho domu v sume 808,39 eur, na zakúpenie bojlera pre TJ 495,00 eur, na zakúpenie kovaného plotu a brány ku kaplnke v sume 3 960,00 eur, na zakúpenie dopravného zrkadla v sume 192,00 eur, na rekonštrukciu strechy na budove TJ v sume 2 766,00 eur a na dofinancovanie detského ihriska v sume 1 358,00 eur. Okrem rezervného fondu suma 19 776,55 eur zahŕňa finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 8 745,79 eur (v tom 8 500,00 eur dotácia z Úradu vlády na detské ihrisko a 245,79 eur sú prostriedky MŠ 2% daň).

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2019 v eurách:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
195 181,98	182 257,34	93,37

A) Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
-------------------------	----------------------------	-----------

164 737,12	154 050,69	93,51
------------	------------	-------

v tom: v eurách

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% čerpanie
Všeobecné verejné služby	86 399,54	82 043,59	94,96
Ochrana životného prostredia	9 070,00	6 299,53	69,45
Náboženské služby	1 775,00	1 259,00	70,93
Kultúrne služby	2 784,00	2 613,46	93,87
Predškolská výchova	58 427,93	55 979,48	95,81
Šport	2 726,00	2 596,08	95,23
Sociálne služby	790,00	568,68	71,98
Prostredie pre život	2 764,65	2 690,87	97,33
Spolu	164 737,12	154 050,69	

a) Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 76 586,44 eur bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 vo výške 76 553,86 eur, čo je 99,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, starostky obce a materskej školy.

b) Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 27 261,12 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 vo výške 27 240,54 eur, čo je 99,92 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Materiál, energie a služby

Z rozpočtovaných 59 789,56 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 vo výške 49 568,06 eur, čo je 82,90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú energie, materiál a služby, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 800,00 eur bolo k 31.12.2019 skutočne čerpaných 623,72 eur z bežných transferov, čo predstavuje 77,97 % čerpanie. V položke sú zahrnuté transfery na členské príspevky a jednorazový transfer na Furmanské preteky.

e) Úroky

Z rozpočtovaných 300,00 eur bolo k 31.12.2019 skutočne čerpaných 64,51 eur, čo predstavuje 21,50 %. Položka zahŕňa splácanie úrokov v tuzemsku.

B) Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
-------------------------	----------------------------	-----------

27 944,86	25 706,69	91,99
-----------	-----------	-------

v tom: v eurách

Funkčná klasifikácia		rozpočet	skutočnosť	% čerpanie
Detské ihrisko	zdroj cudzí	8 500,00	8 500,00	100,00
	zdroj RF	1 358,00	1 358,00	100,00
Výmena okien a dverí na budove TJ				
	zdroj cudzí	5 000,00	5 000,00	100,00
	zdroj RF	1 451,37	1 451,37	100,00
Žalúzie KD	zdroj RF	808,39	808,39	100,00
Bojler	zdroj RF	495,00	495,00	100,00
Oplotenie kaplnka	zdroj RF	3 960,00	3 960,00	100,00
Dopravné zrkadlo	zdroj RF	192,00	192,00	100,00
Rekonštrukcia strechy na budove TJ		2 766,00	2 766,00	100,00
Drobný majetok (ohrievač – byt, varič, nožnicový stan)				
	zdroj vlastný	3 190,03	951,86	29,83
Interiér MŠ – koberec		224,07	224,07	100,00

C) Výdavkové finančné operácie:

Úhrn výdavkových finančných operácií k 31.12.2019 predstavuje sumu 2 499,96 eur, ktorá bola použitá na splátky dlhodobého bankového úveru obce v roku 2019.

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
2 500,00	2 499,96	99,99

4. Použitie prebytku/vysporiadanie schodku hospodárenia roku 2019

Bežný rozpočet na rok 2019	Skutočnosť
Bežné príjmy	171 015,86
Bežné výdavky	154 050,69
Hospodárenie za rok 2019	16 965,17

Obec v roku 2019 v skutočnosti dosiahla **prebytok bežného rozpočtu** vo výške 16 965,17 eur.

Kapitálový rozpočet na rok 2019	Skutočnosť
Kapitálové príjmy	5 204,60
Kapitálové výdavky	25 706,69
Hospodárenie za rok 2019	- 20 502,09

Obec v roku 2019 v skutočnosti dosiahla **schodok kapitálového rozpočtu** vo výške 20 502,09 eur.

Finančné operácie na rok 2019	Skutočnosť
Finančné príjmy	19 776,55
Finančné výdavky	2 499,96
Hospodárenie za rok 2019	17 276,59

	Skutočnosť
Príjmy spolu	195 997,01
Výdavky spolu	182 257,34
Hospodárenie za rok 2019	13 739,67

Hospodárenie obce podľa § 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 z. n. p. za rok 2019 skončilo schodkom vo výške 3 536,92 eur (16 965,17 – 20 502,09 = - 3 536,92).

Zostatok finančných operácií k 31.12.2019 je kladný vo výške 17 276,59 eur.

Na základe ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. sa:

z prebytku vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté od subjektov mimo VS v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 189,09 eur a prostriedky poskytnuté Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny vo výške 564,00 eur, ktoré budú zúčtované v nasledujúcom účtovnom období a vrátené naspäť,

do prebytku zahrnú:

- prostriedky vo výške 1 122,78 eur, ktoré budú pripísané na účet obce v roku 2020, ale boli bežným výdavkom v roku 2019.

Obec v celkovom objeme hospodárenia rozpočtu v skutočnosti dosiahla v roku 2019 sumu **13 739,67 eur** t.j. zostatok voľných disponibilných finančných prostriedkov na účtoch a v pokladnici obce (786,43 + 168,99 + 12 803,48 - 22,31+3,08).

Zostatok finančných prostriedkov za rok 2019 po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov prijatých od subjektov mimo VS (2% daň), neodvedeného zostatku nevyčerpanej dotácie pred zúčtovaním a neuhradenej platby z ÚPSVaR za mesiac november a december je vo výške (13 739,67 – 189,09 – 564,00 + 1 122,78) **14 109,36 eur**. Suma 189,09 eur je suma 2 % daní MŠ, ktorá bude vyčerpaná v roku 2020 a suma 564,00 eur je výška dotácie z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny, ktorému bude v roku 2020 vrátená po zúčtovaní dotácie na stravu predškôľakov. Suma 1 122,78 eur predstavuje výšku platieb, ktoré budú v roku 2020 uhradené obci na základe predložených žiadostí o úhradu z roku 2019 – príspevok na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti.

Z prebytku hospodárenia bude vytvorený rezervný fond vo výške 14 109,36 eur. Finančné prostriedky budú použité na tvorbu rezervného fondu obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Začiatkový stav k 01.01.2019 98,27 eur

Prírastky:

- z prebytku hospodárenia za rok 2018
(len účtovne bez fyzického prevodu) 11 030,76 eur
- z prebytku hospodárenia za rok 2018 2 872,15 eur

Úbytky:

- výmena okien a dverí na budove TJ, vybudovanie detského ihriska, opлотenie a brána ku kaplnke, bojler, žalúzie, rekonštrukcia strechy na budove TJ, dopravné zrkadlo
(len účtovne bez fyzického prevodu cez účet) 11 030,76 eur

Konečný zostatok k 31.12.2019 2 970,42 eur

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva MŠ a Smernica obce č. 3/2016 Sociálny fond.

Začiatkový stav k 01.01.2019 167,03 eur

- *Prírastky:*
- povinný prídely vo výške 1 % z hrubých miezd 685,60 eur

- *Úbytky:*

- na stravovanie 79,10 eur
- regenerácia pracovnej sily 56,00 eur
- vianočný príspevok 560,00 eur

Konečný zostatok k 31.12.2019 157,53 eur

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči obci

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov má obec finančné 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 a štátnym fondom.

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

Obec Hričovské Podhradie nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

B) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu a darcom:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v eurách	Účel
1.	Ministerstvo financií SR	1 684,76	voľby
2.	OÚ, odbor životného prostredia	32,90	na úsek starostlivosti o životné prostredie
3.	Obvodný úrad – krízové riadenie	35,87	na ošetrovanie materiálu CO
4.	Ministerstvo vnútra SR	134,16	na hlásenie pobytu občanov
5.	Okresný úrad	844,00	príspevok na výchovu a vzdelávanie
6.	ÚPSVaR Žilina	1 252,80	stravovanie predškolačů
7.	Nadácia Spoločne pre región	597,54	2% daní pre MŠ
8.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja	474,92	pozemné komunikácie
9.	ÚPSVaR Žilina	3 343,92	podpora zamestnanosti
10.	Dar – Erste Group	1 000,00	Furmanské preteky
11.	Úrad vlády SR	5 000,00	výmena okien a dverí

C) Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnym fondom:

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

D) Dotácia ostatným fyzickým a právnickým osobám – podnikateľom

Obec v roku 2019 poskytla dotáciu v zmysle VZN č. 1/2006 o poskytovaní dotácie z rozpočtu obce p. Blaškovi Pavlovi na akciu Furmanské preteky vo výške 300 eur. Použitie dotácie bolo riadne a včas zúčtované v zmysle VZN č. 1/2006 o poskytovaní dotácie z rozpočtu obce. Realizované transfery boli poskytnuté na členské príspevky.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019 v eurách

AKTÍVA

Názov	Skutočnosť KZ k 31.12.2019
Neobežný majetok spolu	267 728,48
z toho:	
- dlhodobý nehmotný majetok	0,00
- dlhodobý hmotný majetok	206 791,64
- dlhodobý finančný majetok	60 936,84
Obežný majetok spolu	27 046,06
z toho:	
- zásoby	0,00
- pohľadávky	1 462,77
- finančný majetok	25 583,29
Časové rozlíšenie	1 247,28
Spolu	296 021,82

PASÍVA

Názov	Skutočnosť KZ k 31.12.2019
Vlastné zdroje krytia majetku	223 435,07
z toho:	
- fondy účtovnej jednotky	
- výsledok hospodárenia	223 435,07
Záväzky	12 198,89
z toho:	
- dlhodobé záväzky	209,76
- zúčtovanie medzi sub.verejnej správy	0,00
- rezervy	800,00
- krátkodobé záväzky	10 147,32
- bankové úvery	1 041,81
Časové rozlíšenie	60 387,86
Spolu	296 021,82

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto krátkodobé a dlhodobé záväzky:

- voči inštitúciám sociálneho a zdravotného poistenia
- voči zamestnancom
- záväzky zo sociálneho fondu
- priame dane
- voči dodávateľom
- iné a ostatné záväzky

		Rok 2018
1.	Bežné príjmy I.časť výkazu FIN 1-12	152 929,88
2.	mínus 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.	4 455,08
3.	Bežné príjmy celkom (r.1)	152 929,88
4.	Bežné príjmy (bez dotácií) celkom (r.3-r.2)	148 474,80

	Rok 2019
Finančné výdav. na splácanie istín	2 499,96
Bežné výdav. na splácanie úrokov	64,51
Dlhová služba spolu	2 564,47

Ukazovatele zadĺženosti:

	Rok 2019	Obmedzenie zákonom

Cudzie zdroje celkom k bežným príjmom	7,98 %	bez obmedzenia
Bankové úvery bez ŠFRB, EÚ k bežným príjmom - zadlženosť obce	0,68 %	< 60%
Dlhová služba k bežným príjmom (bez dotácií)	1,73 %	< 25%

Obec v roku 2019 dodržala pravidlá používania návratných zdrojov financovania podľa ustanovenia § 17 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

9. Municipálny úver

Eurofondy (A) č. 02/014/13 a dodatok č. 2 zo dňa 1.6.2016

Počiatočný stav úveru k 01.01.2019 vo výške 3 541,77 eur

Pohyby:

- prírastky (čerpanie) 0,00 eur
- úbytky (splácanie) 2 499,96 eur

Zostatok úveru k 31.12.2019 je vo výške 1 041,81 eur

Záverečný účet obce za rok 2019

Uznesenie č. 13c/2020 zo dňa 23.4.2020

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia obce Hričovské Podhradie za rok 2019. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad.
2. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2019.

Záverečný účet obce Hričovské Podhradie za rok 2019.

V Hričovskom Podhradí 04. 02. 2020

.....
Jarmila Dobroňová – starostka obce