



NÁVRH

Závěrečný účet Obce Hýľov za rok 2019

Predkladá: Bc. Júlia Kočíková
Spracoval: Kolesárová Jozefína

V Hýľove dňa 05.06.2020

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 12.6.2020
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 12.6.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.6.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Záverečný účet obce Hýľov 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 k 31.12.2019
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti k 31.12.2019.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov za rok 2019.
11. Návrh uznesenia

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.

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 29.12.2018 uznesením č.13/12/2018

Zmeny rozpočtu:

- zmena rozpočtu schválená dňa 20. 05. 2019 uznesením č.31/2019
- zmena rozpočtu schválená dňa 28. 10. 2019 uznesením č.61/2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	514 966,00	556 992,33
z toho :		
Bežné príjmy	194 966,00	216 250,00
Kapitálové príjmy	320 000,00	320 104,00
Finančné príjmy	0,00	20 638,33
Výdavky celkom	508 876,00	556 333,00
toho :		
Bežné výdavky	168 160,00	211 650,00
Kapitálové výdavky	334 716,00	339 024,00
Finančné výdavky	6 000,00	5 659,00
Rozpočtové hospodárenie obce		

Uznesením OZ Hýľov č. 25/2014 zo dňa 24. 6. 2014 , bola využitá možnosť **zostavovania a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry** v zmysle § 4 odst. 5 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení n. p.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
556 992,33 €	228 344,79 €	41,0 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 556 992,33 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 228 344,79 EUR, čo predstavuje 41,0 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
216 250,00 €	218 547,24 €	101,1 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 216 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 218 547,24 EUR, čo predstavuje 101,1 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
178 566,00 €	180 483,50 €	101,1 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 159 716,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 162 693,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,9 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 7 977,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,3 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 307,72 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 669,83 EUR.

Daň za psa 375,32 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9 437,50 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
26 071,00 €	28 371,64 €	108,8 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 412,56 EUR, čo je 114,9 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje , príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 068,63 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 119,59 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 18 977,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 20 454,74 EUR, čo je 107,8 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
4 994,00 €	5 504,34 €	110,2 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 994,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 504,34 EUR, čo predstavuje 110,2 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 11 613,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 9 692,10 EUR, čo predstavuje 83,5 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR, Košice – okolie	559,20	HN – strava predškolsáci MŠ
Okresný úrad Košice – okolie	163,68	REGOB
Okresný úrad Košice – okolie	38,99	Transfer ŽP
Krajský školský úrad Košice	227,00	Predškolská výchova MŠ
Okresný úrad Košice – okolie	1 971,11	Voľby 2019
ÚPSVaR, Košice – okolie	6 010,92	Rozvoj zamestnanosti
Okresný úrad Košice – okolie	21,20	Register adries
Granty a Sponzori	700,00	Bežné výdavky obce - Kultúra

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
320 104,00 €	104,00 €	0,1 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 320 104,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 104,00 EUR, čo predstavuje 0,1 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 104,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 104,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 320 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019 % plnenia	% plnenia
20 638,33 €	9 693,55 €	46,9 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 20 638,33 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 9 693,55 EUR, čo predstavuje 46,9 % plnenie.

V roku 2019 boli zapojené do rozpočtu:

- nevyčerpané prostriedky 2018 zo školského stravovania v sume 444,33 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
556 333,00 €	228 344,79 €	41,1 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 556 333,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 228 344,79 EUR, čo predstavuje 41,1 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
211 650,00 €	211 324,55 €	99,8 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 211 650,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 211 324,55 EUR, čo predstavuje 99,8 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 86 948,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 86 943,98 EUR, čo je 99,9 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 33 747,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 33 730,32 EUR, čo je 99,9 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 75 298,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 74 993,66 EUR, čo predstavuje 99,6 % čerpanie.

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk Obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 15 227,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 15 226,37 EUR, čo predstavuje 99,9 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
339 024,00 €	11 838,04 €	3,5 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 339 024,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 11 838,04 EUR, čo predstavuje 3,5 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná dokumentácia Územného plánu

Z rozpočtovaných 4 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 3 800,00 EUR, čo predstavuje 88,4 % čerpanie.

b) rekonštrukcia verejného vodovodu

Z rozpočtovaných 14 716,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 8 030,04 EUR, čo predstavuje 54,6 % čerpanie.

Predaj pozemku

Z rozpočtovaných 8,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 8,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
5 659,00 €	5 182,20 €	91,6%

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 5 659,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 5 182,20 EUR, čo predstavuje 91,6 % čerpanie.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	218 547,24
z toho : bežné príjmy obce	218 547,24
Bežné výdavky spolu	211 324,55
z toho : bežné výdavky obce	211 324,55
Bežný rozpočet	7 222,69
Kapitálové príjmy spolu	104,00
z toho : kapitálové príjmy obce	104,00
Kapitálové výdavky spolu	11 838,04
z toho : kapitálové výdavky obce	11 838,04
Kapitálový rozpočet	- 11 734,04
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 4 511,35
Vylúčenie z prebytku	1 533,34
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 6 044,69
Príjmové finančné operácie	9 693,55
Výdavkové finančné operácie	5 182,20
Rozdiel finančných operácií	4 511,35
PRÍJMY SPOLU	228 344,79
VÝDAVKY SPOLU	228 344,79
Hospodárenie obce	0,00
Vylúčenie z prebytku	1 533,34
Upravené hospodárenie obce	- 1 533,34

Hospodárenie obce zistené 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 **sa upravuje o: 1 533,34 EUR**

- a) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 1 178,75 EUR
- b) **nevyčerpané prostriedky zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku a to:
stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 315,60 EUR
- c) dotácia na životné prostredie v sume 38,99 EUR

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Tvorba a použitie rezervného fondu

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	41 075,28 Eur
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2018	23 568,95 Eur
Úbytky - použitie rezervného fondu V zmysle uznesenia č. 31/2019	5 934,48 Eur
KZ k 31.12.2019	58 709,75 Eur

Tvorba a použitie sociálneho fondu

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	434,21 Eur
Prírastky:	
- povinný prídelen	695,17 Eur
Úbytky:	684,35 Eur
z toho:	
- stravovanie	84,35 Eur
- ostatné úbytky	600,00 Eur
KZ k 31.12.2019	445,03 Eur

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	929 938,83	880 162,43
Neobežný majetok spolu	839 716,79	800 246,51
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,01	0,01
Dlhodobý hmotný majetok	839,716 78	800 246,50
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	90 222,04	79 753,70
z toho:		
Zásoby	44,04	14,47
Zúčtovanie medzi subjektami VS		420,09
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 004,08	4 810,30
Finančné účty	86 173,92	74 508,44
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie		162,20

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	929 938,83	880 162,43
Vlastné imanie	282 856,72	290 527,15
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	282 856,72	290 527,15
Záväzky	39 765,81	25 611,48
z toho:		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	434,21	445,03
Krátkodobé záväzky	20 296,54	11 313,59
Bankové úvery a výpomoci	19 035,06	13 852,86
Časové rozlíšenie	607 316,30	564 023,80

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav úverov k 31.12.2019

Obec spláca **dlhodobý úver prijatý na spolufinancovanie investícií**, na ktoré boli poskytnuté nenávratné dotácie z Európskych fondov.

Splátky istiny úveru sú mesačné v sume 431,85 EUR.

Splátky úrokov z úveru sú mesačné.

Zostatok úveru k **31.12.2018** bol vo výške **19 035,06 EUR.**

Zostatok úveru k **31.12.2019** bol vo výške **13 852,86 EUR.**

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

a) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

11. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce Hýľov za rok 2019 **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** krytie schodku rozpočtového hospodárenia za rok 2019 vo výške 1 533,34 EUR z prebytkov hospodárenia z predchádzajúcich období.