



Záverečný účet Obce Veľká Hradná za rok 2019

Predkladá : Ing. Pavol Ježík

Spracoval: Ing. Iveta Kopecká

Vo Veľkej Hradnej, dňa 8. júna 2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 8.6.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 8.6.2020

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom vo Veľkej Hradnej dňa 26.6.2020,
Uznesením č. 23/2020.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 29.6.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 29.6.2020

Závěrečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2019
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2019
5. Tvorba a použití peňažných fondů a iných fondů
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Údaje o hospodářství příspěvkových organizací
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
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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 24. 10. 2018 Uznesením č. 35/2018.

Rozpočet bol zmenený nasledovne:

- Uznesením č. 12/2019 schválené dňa 6.2.2019
- Uznesením č. 13/2019 schválené dňa 6.2.2019
- Uznesením č. 29/2019 schválené dňa 22.5.2019
- Uznesením č. 33/2019 schválené dňa 26.6.2019
- Uznesením č. 37/2019 schválené dňa 22.7.2019
- Uznesením č. 44/2019 schválené dňa 23.10.2019
- Uznesením č. 12/2020 schválené dňa 30.4.2020

Rozpočet obce k 31.12.2019 (uvedené v Eur)

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	610 600,00	744 394,17
z toho :		
Bežné príjmy – obec	400 600,00	435 853,00
Kapitálové príjmy – obec	205 000,00	222 000,00
Finančné príjmy – obec	0,00	66 541,17
Príjmy RO s právnou subjektivitou - škola	5 000,00	20 000,00
Výdavky celkom	608 310,00	734 917,53
z toho :		
Bežné výdavky – obec	237 610,00	255 064,00
Kapitálové výdavky – obec	174 200,00	243 602,53
Finančné výdavky – obec	35 500,00	35 597,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou - škola	161 000,00	200 654,00
Rozpočtové hospodárenie obce	2 290,00	9 476,64

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

OBEC:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
724 394,17	499 982,71	69,02

Z rozpočtovaných celkových príjmov 724 394,17 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 499 982,71 Eur, čo predstavuje 69,02 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
435 853,00	433 441,54	99,45

Z rozpočtovaných bežných príjmov 435 853,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 433 441,54 Eur, čo predstavuje 99,45 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
284 734,00	284 337,29	99,86

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 256 000,00 Eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 255 700,13 Eur, čo predstavuje plnenie na 99,88 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 720,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 13 694,41 Eur, čo predstavuje plnenie na 99,81 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 541,52 Eur, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 108,95 Eur a príjmy dane z bytov boli v sume 43,94 Eur. Obec eviduje k 31. 12. 2019 pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 127,57 Eur.

Nedoplatky na dani z nehnuteľností bude obec vymáhať prostredníctvom upomienok, resp. prostredníctvom daňového exekučného konania.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 564,00 Eur bol skutočný príjem 564,00 Eur, čo je 100,00 % plnenie. K 31.12.2019 obec neviduje pohľadávky na dani za psa.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 60,00 Eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2019 v sume 0,00 Eur, čo je 0,00 % plnenie.

Jedná sa o verejné priestranstvá, ktoré môžu využívať občania podľa VZN o miestnych daniach a poplatkoch na dočasné uloženie stavebného a iného materiálu.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 14 390,00 Eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2019 v sume 14 378,75 Eur, čo je 99,92 % plnenie. Obec neeviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
47 332,00	47 210,61	99,74

- Príjmy z vlastníctva majetku – prenájom

Príjmy z prenájmu hrobových miest, z nájmu z Kaderníctva Iva v budove č. 210, nájom z obecných bytov, príjem z prenajatých pozemkov

Nájom za hrobové miesta	317,00 Eur
Nájom za kaderníctvo	120,00 Eur
Nájom SPP	1,00 Eur
Nájom za pôdy /PZ Hradište a PD/	380,39 Eur
Nájom za nájomné byty	22 494,22 Eur

- Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Patria sem príjmy za pracovné úkony, správne poplatky, poplatky za požičanie domu smútku, poplatok za kultúrny dom, vyhlásenie rozhlasom, poplatok za odber vody z celoobecného vodovodu.

Správne poplatky	1 024,00 Eur
Vyhlásenie rozhlasom	194,00 Eur
Dom smútku a kultúrny dom	231,50 Eur
Odber vody	17 338,86 Eur
Príjem za zber druhotných surovín (opotrebovaný kuchynský olej, železo)	111,68 Eur
Iné.. (výmena vodomerov)	100,26 Eur

Obec eviduje k 31. 12. 2019 nedoplatok za odber vody z celoobecného vodovodu v sume 35,00 Eur.

- Úroky z vkladov a iné nedaňové príjmy

Úroky z vkladov boli v roku 2019 179,67 Eur, rozpočtované príjmy boli 400,00 Eur.

- Príjem do Fondu opráv – bytovky č. 315 a 318

Fond opráv je tvorený mesačnými príspevkami nájomníkov v nájomných domoch č. 315 a 318. Finančné prostriedky sú určené na drobné a bežné opravy. Zostatok finančných prostriedkov je odvádzaný na osobitný bankový účet na to určený. V roku 2019 bol príjem 3 177,18 Eur.

- Príjmy z vratiek

Príjem z vratiek (preplatky z elektriny a plynu za rok 2018) v roku 2019 bol v celkovej sume 1 540,85 Eur.

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
103 787,00	101 893,64	98,18

Z rozpočtovaných grantov a transferov 103 787,00 Eur bol skutočný príjem vo výške 101 893,64 Eur, čo predstavuje 98,18% plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v Eur
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Dotácia na činnosť DHZ skupina „C“	1 400,00
Ministerstvo vnútra SR – sekcia verejnej správy	Dotácia na register adries, REGOB	258,70
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Dotácia na úseku dopravy	30,67
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Dotácia na úseku stavebného poriadku	927,26
Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	Dotácia na prenesený výkon v školstve	86 389,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na voľby – voľby prezidenta I. kolo, II. kolo, voľby do Európskeho parlamentu	1 678,56
Okresný úrad Trenčín – odbor starostlivosti o životné prostredie	Dotácia na úseku ochrany životného prostredia	66,37
ÚPSVR SR	Dotácia na aktivačnú činnosť	6 704,28
ÚPSVR SR	Dotácia na stravovacie návyky detí	4 438,80

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
222 000,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 222 000,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0,00 Eur, čo predstavuje 0,00% plnenie.

V rozpočte kapitálových príjmov sa rozpočtovalo s dotáciou na zateplenie kultúrneho domu, ktorú sme nedostali. Ďalej bol rozpočtovaný predaj obecných pozemkov na výstavbu rodinných domov v časti Horné diely. Predaj pozemkov bol uznesením obecného zastupiteľstva dočasne pozastavený.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
66 541,17	66 541,17	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 66 541,17 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 66 541,17 Eur, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Zapojenie finančných prostriedkov z rezervného fondu:	64 470,53
- uznesenie č. 37/2019 zo dňa 22.7.2019	36 486,00
- uznesenie č. 44/2019 zo dňa 23.10.2019	27 984,53

Zapojenie finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov:	2 070,64
- z roku 2018 nevyčerpané finančné prostriedky – vlastné príjmy ZŠ s MŠ Veľká Hradná 299	2 070,64

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

ZŠ s MŠ

Bežné príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
20 000,00	19 689,40	98,45

Z rozpočtovaných bežných príjmov 20 000,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 19 689,40 Eur, čo predstavuje 98,45 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – Základná škola s materskou školou Veľká Hradná č. 299 nasledovne:

- Granty (2 % dane v spolupráci s Nadáciou Spoločne pre región)	2 720,28 Eur
- Za stravné (potraviny)	10 029,10 Eur
- Za školy a školské zariadenia (poplatky za MŠ, ŠK)	3 160,66 Eur
- Za stravné (réžia)	3 060,51 Eur
- Z dobropisov	718,85 Eur

Kapitálové príjmy:

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

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0,00 Eur, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
2 676,00	2 676,02	100,00

Príjmové finančné operácie	2 676,02
- zapojenie zostatku bankového účtu školskej jedálne k 31.12.2018 do rozpočtu roku 2019	1 801,02
- prijaté finančné zábezpeky (v školskej jedálni)	875,00

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

OBEC:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
534 263,53	273 269,51	51,15

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 534 263,53 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 273 269,51 Eur, čo predstavuje 51,15 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
255 064,00	171 487,90	67,23

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 255 064,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 171 487,90 Eur, čo predstavuje 67,23 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**611 – Tarifný plat, osobný plat, funkčný plat vrátane ich náhrad**

Z rozpočtovaných výdavkov 51 333,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 36 866,86 Eur, čo je 71,82 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obecného úradu a pracovníkov obecného úradu.

612 – Príplatky

Z rozpočtovaných 1 725,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 1 725,50 Eur, čo je 100,02 % čerpanie.

614 – Odmeny

Z rozpočtovaných 2 775,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 1 776,40 Eur, čo je 64,01 % čerpanie.

621 – Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne

Z rozpočtovaných 6 846,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 3 714,93 Eur, čo je 54,26 % čerpanie.

623 – Poistné do ostatných zdravotných poisťovní

Z rozpočtovaných 980,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 382,55 Eur, čo je 39,04 % čerpanie.

625 – Poistné do Sociálnej poisťovne

Z rozpočtovaných 17 478,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 10 711,13 Eur, čo je 61,28 % čerpanie.

631 – Cestovné náhrady

Z rozpočtovaných 1 200,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 670,32 Eur, čo je 55,86 % čerpanie.

632 – Energie, voda a komunikácie

Z rozpočtovaných 11 260,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 10 327,94 Eur, čo je 91,2 % čerpanie.

633 – Materiál

Z rozpočtovaných 17 075,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 10 724,95 Eur, čo je 62,81 % čerpanie.

Patria sem výdavky na nákup drobného vybavenia kancelárií, prevádzkových strojov, všeobecný materiál (kancelárske potreby, čistiace a hygienické potreby), knihy, noviny, pracovné odevy a pracovné pomôcky, softvér, palivá a oleje do kosačiek, motorovej píly, reprezentačné výdavky.

634 – Dopravné

Z rozpočtovaných 4 171,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 3 045,47 Eur, čo je 73,02 % čerpanie.

Patria sem nákup pohonných hmôt pre vozidlá obecného úradu a hasičského zboru, servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené, povinné zmluvné a havarijné poistenie.

635 – Rutinná a štandardná údržba

Z rozpočtovaných 51 734,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 16 044,82 Eur, čo je 31,01 % čerpanie.

Patrí sem údržba a oprava výpočtovej techniky, budov, objektov alebo ich častí (opravy verejného osvetlenia, miestneho rozhlasu, údržba miestnych komunikácií, odhŕňanie snehu, aktualizácie programov a iné.

637 – Služby

Z rozpočtovaných 60 616,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 52 268,88 Eur, čo je 86,23 % čerpanie.

Patria sem výdavky na školenie zamestnancov, konkurzy a súťaže, propagácia, všeobecné služby (vývoz TKO, zneškodnenie TKO, preprava a vývoz kontajnerov, prehliadka plynových zariadení, kontrola hasiacich prístrojov, detského ihriska), špeciálne služby (výdavky na verejné obstarávanie, audit, právne služby, poradenské služby), náhrady (lekárske posudky na odkázanosť na sociálne služby), komerčné poistenie, stravovanie zamestnancov, odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru a poslancom obecného zastupiteľstva a iné.

641 – Transfery v rámci verejnej správy

Z rozpočtovaných 790,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 788,10 Eur, čo je 99,76 % čerpanie.

Zahŕňajú sa sem platby vo výške podielu obce Veľká Hradná na financovaní nákladov na spoločný stavebný úrad.

642 – Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám

Z rozpočtovaných 19 693,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 17 819,96 Eur, čo je 90,49 % čerpanie.

Zahŕňajú sa sem platby vo forme príspevkov jednotlivcom, neziskovým právnickým osobám, združeniam (TJ Družstevník Veľká Hradná), členské príspevky pre Mikroregión Machnáč-Inovec, ZMOS, RZMOS, ZPOZ), transfery na odstupné (odstupné starostke).

651 – Splácanie úrokov v tuzemsku

Z rozpočtovaných 7 388,00 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 4 620,09 Eur, čo je 62,54 % čerpanie.

Patria sem splátky úrokov za dlhodobé bankové úvery a splátky úrokov ŠFRB.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
235 117,53	66 184,72	28,15

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 235 117,53 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 66 184,72 Eur, čo predstavuje 28,15 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

717 – Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenie

Z rozpočtovaných 235 117,53 Eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 66 184,72 Eur, čo je 28,15 % čerpanie.

Patria sem – oprava vodovodu, kultúrneho domu, domu smútku, miestnych komunikácií, realizácia verejného obstarávania a architektonická štúdiu na zateplenie zázemia TJ, ozvučenia kultúrneho domu, výstavba spevnených plôch pod kontajnery určené na separovaný zber.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
35 597,00	35 596,89	99,99

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 35 597,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 35 596,89 Eur, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 35 597,00 Eur na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 35 596,89 Eur, čo predstavuje 99,99 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

ZŠ s MŠ

Bežné výdavky:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
200 654,00	199 162,72	99,26

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 200 654,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 199 162,72 Eur, čo predstavuje 99,26 % čerpanie.

Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 0,00 Eur, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

Rozpočtová organizácia: **Základná škola s materskou školou, Veľká Hradná č. 299**

NÁKLADY €	Spolu 31. 12. 2019
501 Materiál	30 744,26
502 Energie	4 229,12
511 Opravy, udržiavanie	804,96
512 Cestovné	178,08
518 Služby	3 395,22
521 Mzdové náklady	116 030,63
524 Sociálne náklady	39 807,09
527 Náklady na soc. fond	2 262,04
568 Ostatné finančné náklady	353,70
58X Náklady na transfery - dotácie	9 660,30
Spolu	207 465,40

VÝNOSY €	Spolu 31. 12. 2019
602 Tržby za služby	17 394,19
648 Ostatné výnosy	753,50
693 Výnosy zo ŠR	89 322,80
691 Výnosy z rozpočtu obce	99 362,52
697 Výnosy mimo verejnej správy	3 662,59
Spolu	210 495,60

Výsledok hospodárenia ZŠ s MŠ	Spolu 31. 12. 2019
Náklady spolu	207 465,40
Výnosy spolu	210 495,60
Výsledok hospodárenia	3 030,20

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v Eur
Bežné príjmy spolu	453 130,94
z toho : bežné príjmy obce	433 441,54
bežné príjmy RO	19 689,40
Bežné výdavky spolu	370 650,62
z toho : bežné výdavky obce	171 487,90
bežné výdavky RO	199 162,72
Bežný rozpočet (+)	82 480,32
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	66 184,72
z toho : kapitálové výdavky obce	66 184,72
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet (-)	66 184,72
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	16 295,60
Vylúčenie z prebytku HČ	6 199,27
Vylúčenie z prebytku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	10 096,33
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	66 271,55
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	35 596,89
Rozdiel finančných operácií	30 674,66
PRÍJMY SPOLU	519 402,49
VÝDAVKY SPOLU	472 432,23
Hospodárenie obce	46 970,26
Vylúčenie z prebytku HČ	6 199,27
Vylúčenie z prebytku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravené hospodárenie obce	40 770,99

Prebytok rozpočtu v sume 16 295,60 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, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 10 096,33 Eur

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 30 674,66 Eur, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 30 674,66 Eur

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 40 770,99 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	170 697,86
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	29 365,67
- z bežného a kapitálového rozpočtu	-20 724,39
- z finančných operácií	50 090,06
Úbytky - použitie rezervného fondu:	64 470,53
- uznesenie č. 37/2019 zo dňa 22.7.2019	36 486,00
- uznesenie č. 44/2019 zo dňa 23.10.2019	27 984,53
KZ k 31.12.2019	135 593,00

Prírastky:

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu za rok 2018 vo výške 20 724,39 Eur bol vyrovnaný z prebytku finančných operácií za rok 2018, ktoré boli 50 090,06 Eur. Rozdiel vo výške 29 365,67 Eur bol na základe schválenia obecným zastupiteľstvom dňa 22.5.2019 Uznesením č. 27/2019 použitý na tvorbu rezervného fondu.

Úbytky:

Použitie rezervného fondu v roku 2019 bolo nasledovné:

3 839,33 Eur	-	oprava havarijného stavu budova č. 210
36 582,16 Eur	-	oprava havarijného stavu miestnych komunikácií
12 883,62 Eur	-	budovanie spevnených plôch
556,61 Eur	-	oprava vodovodu
6 961,28 Eur	-	spevnené plochy v areáli TJ
3 467,53 Eur	-	oprava havarijného stavu kultúrny dom
180,00 Eur	-	oprava havarijného stavu domu smútku

Sociálny fond

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

Sociálny fond – účet 472	Suma v Eur
ZS k 1.1.2019	515,04
Prírastky - povinný prídel - 1 %	297,04
- povinný prídel - 0,25 %	74,26
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - príspevok na stravovanie	145,40
- regenerácia pracovnej sily	734,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	6,94

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z. z. v z.n.p..

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v Eur	
	Bankový účet	Účtovníctvo
ZS k 1.1.2019	8 400,52	9 268,12
Prírastky – fond opráv	0,00	3 194,88
Úbytky - použitie fondu :	0,00	2 138,36
- Odvod do fondu opráv Bytos s.r.o.		1 872,96
- na opravy		265 ,40
KZ k 31.12.2019	8 400,52	10 324,64

V účtovníctve bol účtovaný príjem aj výdavky z fondu opráv podľa skutočnosti. Finančné prostriedky neboli však v skutočnosti prevádzané na samostatný účet fondu opráv, ktorý je otvorený vo VÚB banke. V roku 2020 bola táto nezrovnalosť vysporiadaná prevodom finančných prostriedkov vo výške 1 924,12 Eur a zostatok na bankovom účte a účte fondu opráv v účtovníctve sa vyrovnal.

Prírastky do fondu opráv – prírastky sú tvorené mesačnými príspevkami nájomníkov bytov v bytových domoch č. 315 a 318. Mesačne sa jedná o príspevok vo výške 133,12 Eur za každý bytový dom, t. j. spolu oba bytové domy za rok 3 194,88 Eur.

Úbytky z fondu opráv – použitie – mesačne sa uhrádza faktúra firme Bytos s.r.o. ako správcovskej spoločnosti vo výške 156,08 Eur. Tieto finančné prostriedky sa kumulujú na účte firmy Bytos ako fond opráv a hradia sa z nich revízie elektrozariadení, hasičských prístrojov, údržba a opravy, ktoré sú vykonávané prostredníctvom firmy Bytos.

Z fondu opráv, ktorý je na samostatnom bankovom účte vedenom obcou sa vykonávajú drobné opravy.

V roku 2019 bolo použitie nasledovné:

- | | |
|--|--------------|
| - odkalovanie čističky | 75,00 Eur |
| - výmena plynového sporáka v bytovom dome č. 315 | 190,40 Eur |
| - poplatky správcovnej spoločnosti Bytos | 1 872,96 Eur |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019**A K T Í V A**

Názov	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Majetok spolu	2 323 198,52	2 279 568,88
Neobežný majetok spolu	2 112 403,32	2 038 244,18
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 107 403,32	2 033 244,18
Dlhodobý finančný majetok	5 000,00	5 000,00
Obežný majetok spolu	210 520,27	241 039,57
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 673,37	23,77
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 576,20	1 154,08
Finančné účty	205 270,70	237 861,72
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	2 000,00	2 000,00
Časové rozlíšenie	274,93	285,13

P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 323 198,52	2 279 568,88
Vlastné imanie	1 147 539,79	1 154 342,74
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 147 539,79	1 154 342,74
Záväzky	454 194,05	420 375,07
z toho :		
Rezervy	900,00	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	1 505,00
Dlhodobé záväzky	385 177,04	364 309,69
Krátkodobé záväzky	6 405,01	9 024,38
Bankové úvery a výpomoci	61 712,00	44 336,00
Časové rozlíšenie	721 464,68	704 851,07

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	1 448,89	1 448,89	0,00
- zamestnancom	2 360,14	2 360,14	0,00
- poisťovniam	3 629,93	3 629,93	0,00
- daňovému úradu	1 570,93	1 570,93	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	44 336,00	44 336,00	0,00
- štátnym fondom (ŠFRB)	357 172,99	357 172,99	0,00
- ostatné záväzky	7 151,19	7 151,19	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2019	417 670,07	417 670,07	0,00

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
ŠFRB	investičná výstavba	568 213,50	18 220,89	3 710,55	357 172,99	2037
PKB	investičná výstavba	65 000,00	11 160,00	249,37	9 200,00	2020
SZRB	investičná výstavba	60 000,00	6 216,00	660,17	35 136,00	2025

Obec Veľká Hradná uzatvorila dňa 21.10.2014 s Prima bankou Slovensko, a.s. Zmluvu o termínovanom úvere č. 04/008/14. Banka poskytla na základe tejto zmluvy obci úver vo výške 65 000,00 Eur. Splatnosť úveru je do 20.10.2020. K 31.12.2016 obec čerpala 53 840,00 Eur. Zaplatená istina v roku 2019 bola 11 160,00 Eur, úroky z istiny vo výške 249,37 Eur. Zostatok istiny dlhodobého bankového úveru k 31. 12. 2019 je vo výške 9 200,00 Eur, splatnosť úveru je v roku 2020. (mesačná splátka istiny vo výške 930,00 Eur)

Slovenská záručná a rozvojová banka a.s. na základe Zmluvy č. 242069-2015 zo dňa 2.10.2015 poskytla obci na výstavbu školskej budovy úver vo výške 60 000 Eur. Zaplatená istina v roku 2019 bola 6 216,00 Eur, úroky z istiny vo výške 660,17 Eur. Zostatok istiny dlhodobého bankového úveru k 31. 12. 2019 je vo výške 35 136,00 Eur, splatnosť úveru je 21.8.2025. (mesačná splátka istiny vo výške 518,00 Eur)

Obec Veľká Hradná v roku 2009 dokončila výstavbu nájomných bytových domov 2 x 8 b.j. . Stavba bola financovaná prostredníctvom Štátneho fondu rozvoja bývania, obec uzatvorila Zmluvu č. 309/392/2007 o poskytnutí finančných prostriedkov vo forme úveru v objeme 568 213,50 Eur (17 118 000,00 Sk) pri základnej úverovej sadzbe 1 % pri dobe splatnosti 30 rokov. Splátky úveru sú mesačne vo výške 1 827,62 Eur a sú zložené zo splátky istiny a úrokov. Zaplatená istina v roku 2019 bola vo výške 18 220,89 Eur a úroky z istiny vo výške 3 710,55 Eur. K 31. 12. 2019 je zostatok nesplateného úveru 357 172,99 Eur, splatnosť je 15.8.2037.

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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	438 956,41
z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	413 784,35
- skutočné bežné príjmy RO	25 172,06
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019 z toho:	401 508,99
- zostatok istiny z bankových úverov	44 336,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	357 172,99
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	357 172,99
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	357 172,99
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	44 336,00

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
44 336,00	438 956,41	10,10 %

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	438 956,41
z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	413 784,35
- skutočné bežné príjmy RO	25 172,06
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené z toho:	89 572,51
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	83 347,35
- dotácie zo ŠR	3 653,88
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	2 571,28
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	349 383,90

Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia z toho:	40 126,98
- 821004	0,00
- 821005	17 376,00
- 821007	18 220,89
- 821009	0,00
- 651002	909,54
- 651003	0,00
- 651004	3 710,55

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	§ 17 ods.6 písm. b)
40 216,98	349 383,90	14,05 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií obce a obchodných spoločností

Obec Veľká Hradná nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

Obec Veľká Hradná má v zakladateľskej pôsobnosti obchodnú spoločnosť:

Hradište s.r.o., Veľká Hradná č. 42, ktorá je samostatný právny subjekt.

Spoločnosť Hradište s.r.o. v roku 2019 nevykazovala žiadnu činnosť. Údaje z účtovnej závierky zostavenej ku dňu 31. 12. 2019:

	k 31.12.2018 v Eur	k 31.12.2019 v Eur
Základné imanie	5 000,00	5 000,00
Výnosy z hospodárskej činnosti	1 000,00	100,00
Náklady na hospodársku činnosť	18,00	13,00
Ostatné náklady na finančnú činnosť	60,00	82,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	922,00	5,00

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. 3/2009 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota Družstevník Veľká Hradná	9 000,00	9 000,00	0,00

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2009 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Veľká Hradná nevykonáva podnikateľskú činnosť. Je zriaďovateľom súčasti Základnej školy s materskou školou Veľká Hradná – školská jedáleň, ktorej hlavná činnosť – poskytovanie stravného deťom, žiakom, zamestnancom a iným osobám nie je podnikateľská činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí

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*

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
ZŠ s MŠ Veľká Hradná – dotácia z rozpočtu obce	87 690,00	87 666,23	23,77

- *prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy, napr. zo ŠR*

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
ZŠ s MŠ Veľká Hradná – dotácia zo štátneho rozpočtu	86 389,00	85 884,80	504,20

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v v EUR	Suma skutočne použitých prostriedkov v EUR	Rozdiel – nepoužitý v roku 2019
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Dotácia na činnosť DHZ skupina „C“	1 400,00	1 400,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR – sekcia verejnej správy	Dotácia na register adries, REGOB	258,70	258,70	0,00
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Dotácia na úseku dopravy	30,67	30,67	0,00
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Dotácia na úseku stavebného poriadku	927,26	927,26	0,00
Okresný úrad Trenčín – odbor školstva	Dotácia na prenesený výkon v školstve	86 389,00	85 884,80	504,20
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na voľby – voľby prezidenta I. kolo, II. kolo, voľby do Európskeho parlamentu	1 678,56	1 678,56	0,00
Okresný úrad Trenčín – odbor starostlivosti o životné prostredie	Dotácia na úseku ochrany životného prostredia	66,37	66,37	0,00
ÚPSVR SR	Dotácia na aktivačnú činnosť	6 704,28	6 704,28	0,00
ÚPSVR SR	Dotácia na stravovacie návyky detí	4 438,80	3 438,00	1 000,80

Finančné prostriedky:

- Dotácia na prenesený výkon správy – školstvo vo výške 504,20 Eur sa presunula do roku 2020 na financovanie prevádzkových nákladov v školstve
- Dotácia na stravovacie návyky detí – dotácia z ÚPSVR (tzv. dotácia na stravu – 1,20 Eur na 1 obed) vo výške 1 000,80 Eur bola vrátená ako nevyčerpané prostriedky na ÚPSVR dňa 19. 3. 2020

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Veľká Hradná neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Svinná – Spoločný stavebný úrad	2 267,13	2 267,13	0,00

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

Obec Veľká Hradná na základe Uznesenia č. 21/2013 zo dňa 22. 11. 2013 s účinnosťou od 1.1.2014 nezostavuje programový rozpočet a preto ani nehodnotí plnenie programov obce.

13. Návrh uznesenia:

Uznesenie č. 22/2020

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

Uznesenie č. 23/2020

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet a Individuálnu výročnú správu Obce Veľká Hradná za rok 2019 a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Uznesenie č. 24/2020

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2019 na tvorbu rezervného fondu vo výške 40 770,99 Eur.