Záverečný účet
obce Horné Vestenice za rok 2019
a rozpočtové hospodárenie

- v zmysle zákona SNR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení noviel
- v zmysle zákona SNR č. 431/2002 o účtovníctve v znení noviel
- v zmysle Smernice č. 2/2009 – Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami Obce Horné Vestenice

Obsah:

1. rozpočet obce pre rok 2019

2. údaje o rozpočte
2.1. – plnenie príjmov
2.2. – čerpanie výdavkov
2.3. – hodnotenie programov rozpočtu obce

3. tvorba a použitie finančných fondov obce

4. finančné usporiadanie vzťahov

5. bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

6. prehľad o stave a vývoji dlhu, záväzkov a pohľadávok

7. prehľad o poskytnutých zárukách

8. podnikateľská činnosť

9. výsledok hospodárenia obce za rok 2019

10. návrh uznesenia

1. Rozpočet obce za rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia bol rozpočet obce na rok 2019. Obec v roku 2019 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004Z.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.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16. januára 2019 Uznesením OZ č.8/2019. Rozpočet bol upravený: Uznesením č. 73/2019, Uznesením č. 111/2019, Uznesením č. 142/2019, a ustanovením § 14 ods. b), c), a podľa Článku 19, Smernice č.1/2013

Bežný rozpočet	
Bežné príjmy	**235 710,- €**
Bežné výdavky spolu:	**222 645,- €**
Kapitálový rozpočet	
Kapitálové príjmy	**0,- €**
Kapitálové výdavky spolu	**32 500,- €**
Finančné operácie príjmové	**27 300,- €**
Finančné operácie výdavkové	**9 240,- €**

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Bežné príjmy	257 854,- €	Kapitálové príjmy	335,- €
Bežné výdavky	231 849,- €	Kapitálové výdavky	54 710,- €

Finančné operácie príjmové 53 057,- € Finančné operácie výdavkové 9 240,- €

2. Rozbor plnenia príjmov: príjmy spolu 346 454,04 €

2.1. Daňové príjmy: 215 685,81 €

a) Výnos dane z príjmov poukázaných územnej samospráve bol vo výške 197 690,74 €.
b) Daň z nehnuteľností: daň z pozemkov bola vo výške 4 492,41 € a daň zo stavieb bola vo výške 4 154,38 €.
c) Daň za psa bola vo výške 465,00 €.
d) Daň za užívanie verejného priestranstva: 122,70 €.
e) Poplatok za komunálny odpad od občanov bol vo výške 8 305,96 €.
f) Poplatok za dobývací priestor od Banského úradu Prievidza: 454,62 €.

Nedaňové príjmy: 73 792,94 €

a) Príjem z prenájmu budov: Bar Michalovičová – príjem vo výške 1 743,90 €, prenájom kultúrneho domu: príjem vo výške 1 063,50 €, prenájom prízemia KD: 525,84 € prenájom starej školy 539,40 €, prenájom domu smútku: 87,10 €, prenájom domu č. 107: 1 800,00 €, príjem z prenajatých pozemkov: 3 048,01 €, nájom bytového domu č. 321: 20 763,74 €, poplatok za energie bytového domu: 6 641,85 €,
b) Správne poplatky, ktoré boli vyberané od občanov za overovanie podpisov, listín, potvrdenia, rybárske lístky boli vo výške 1 648,50 €.
c) poplatky za stravné: 210,33 €

d) Za relácie v miestnom rozhlase sme vybrali od predávajúcich 257,05 €.
e) Za hrobové miesta 1 590,- €
f) Ostatné príjmy boli vo výške 1 229,25 € a to od STVAK Banská Bystrica za aktualizáciu vodárenskej infraštruktúry, 854,05 € od PRESTAVU Trenčín za energie a 75,20 € za zber železa.
g) Poplatok za kopírovanie práce bol vo výške 3,48 €.
h) Od rodičov na prevádzku materskej školy: 751,00 € a za stravné 4 208,53 €.
i) Príjmy z dobropisov boli vo výške 2 786,58 €.

Kapitálové príjmy
Obec v roku 2019 mala kapitálové príjmy z predaja pozemkov vo výške 24 894,88 €.

Finančné operácie- príjmy zo splátok od fyzických osôb boli vo výške 1 268,91 €.
Prevod prostriedkov z minulých rokov 486,82 €, prevod z rezervného fondu 51 292,91 €.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:
Na prenesený výkon štátnej správy sme dostali v roku 2019 finančné prostriedky vo výške 266,37 € a to na evidenciu obyvateľstva a životné prostredie.
Z Krajského školského úradu sme dostali finančné prostriedky na pomôcky pre predškolákov vo výške 740,- €. Na voľby sme dostali dotáciu vo výške 1 738,68€. Na Register adries sme dostali 21,20 € a na stravné pre predškolákov vo výške 1 160,40 €

2.2. Rozbor plnenia výdavkov: výdavky spolu 282 570,04 €
a) Na mzdy a ostatné osobné vyrovnania bolo z rozpočtu vyčerpaných 53 333,08 €. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, troch pracovníčok, kontrolórky. Odmeny zamestnancov boli vo výške 4 687,- €. Mzdy na prenesený výkon 155,23 €.

b) Poistné a príspevky do poisťovní boli čerpané vo výške 21 545,02 € a odvody na prenesený výkon 54,20 €. Je tu zahrnuté poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne.

c) Tovary a služby: Cestovné: 28,94 €, plyn: 996,00 €, elektrická energia: 1 289,58 €, vodné : 199,21 €, telefón: 783,36 €, poštové služby: 384,15 €, čistiace potreby: 117,39 € kancelárske potreby: 297,82 €, kancelársky papier: 31,20 €, €, kvety: 99,00 €, kancelárske potreby na prenesený výkon: 56,94 €. Nákup krovinorezu: 264,00 €.

Materiál a náhradné diely zahŕňa nákup materiálu na Kultúrno-spoločenské centrum, farby, výroba kľúčov, žiarivky, prírodné kamenivo, náhradné diely do kosačky a krovinorezu, cement, náhradné diely na sociálne zariadenia, spolu vo výške 5 304,01 €, licencie: 530,96 €, noviny a časopisy: 260,60 €, ochranné pracovné odevy: 58,09 €, pohonné hmoty: 570,49 €, reprezentačné výdavky: 13,46 €. Palivo do auta: 335,36 €, servis auta: 304,07 €, poistenie auta: 465,14 €, známky a poplatky: 54,00 €.

Údržba výpočtovej techniky: 246,40 €, servis kosačiek a krovinorezov: 46,00 €, údržba softvéru: 250,80 €, školenia a kurzy: 184,80 €, propagácia na internete: 71,60 €, zimný posyp ciest: 228,88 €, všeobecné služby zahŕňajú: služby BOZP vo výške 158,- €, servis požiarnej techniky vo výške 206,64 €, oprava kanálov: 2 220,- €, položenie

betónových skruží: 480,- €, poplatok do Centra voľného času: 130,46 €, uverejnenie inzercie: 46,80 €, znalecký posudok: 140,- €, úroky 31,30 €, špeciálne služby audit, právne služby: 1 638,89 €, poplatky SOZA: 320,40 €, poplatky banke a správne: 672,63 €, poistenie majetku: 692,87 €, príspevok na stravovanie zamestnancov: 1 489,13 €, prídel do sociálneho fondu: 754,98 €, odmeny poslancom OZ: 2 915,68 €, dohody o vykonaní práce: 4 199,00 €, koncesionárske poplatky: 222,96 €.
Ostatné služby – príspevok na Spoločný obecný úrad Nováky: 1 678,72 €, členské príspevky: 743,56 €. Príspevky pre Zväz zdravotne postihnutých :500,- € a ZO Jednota:186,48 €, ERKO: 200,-€, Centrum voľného času: 195,69.
Na prípravu a uskutočnenie volieb obec použila 1 738,68 €.

Nakladanie s odpadmi:
Vývoz domového odpad : 8 009,33 €, nákup odpadových nádob: 951,00 €, poplatok za uloženie odpadu: 923,55 €.

Rozvoj bývania
Nájomné za bytový dom č. 322: 1 499,25 €.

Verejné osvetlenie
Elektrická energia na VO: 1 408,- €, rôzny materiál na údržbu VO: 246,50 €, odmena a odvody na dohodu o vykonaní práce : 1 203,55 €, údržba vereného osvetlenia: 432,- €.

Bývanie a občianska vybavenosť
Energie v bytovom dome: 3 487,00 €, vodné: 1 263,93 €, rôzny materiál: 139,27 €, vývoz ČOV: 150,29 €, poplatky banke: 99,36 €, poistné: 357,87 €, vrátenie preplatkov: 1 704,05 €.

Kultúrna činnosť
Kultúrne a športové podujatia boli vo výške 4 111,49 €. Uvítanie detí: 222,20 €, knihy do knižnice: 303,29 €, čistiace potreby do KD: 28,67,- €, plyn v KD: 847,00 €, elektrická energia: 2 596,00 €, vodné: 252,22 €, rôzny materiál: 1 480,33 €, materiál do telocvične: 161,25 €, revízia zariadení: 111,72 €. Odmeny na dohodu a odvody 3 523,68 €.

Pohrebníctvo – elektrická energia v dome smútku: 154,00 €, vodné v dome smútku a na cintoríne: 48,99 €, odmena pre správkyňu domu smútku: 507,30 €, licencia na virtuálny cintorín: 93,17 €, rôzny materiál: 1 120,56 €, údržba domu smútku: 1 190,55 €

Materská škola
a) Mzdy a ostatné osobné vyrovnania boli vo výške 32 368,21 €.
b) Poistené a príspevky do poisťovní: 11 725,03 €.
c) Odmeny: 3 969,00 €
d) Tovary a služby –Elektrická energia: 1 396,19 €, plyn: 747,00 €, poplatok za vodu: 200,00 €, telefón: 168,00 €. Cestovné: 9,80 €, čistiace potreby: 143,02 €, kancelárske a školské potreby: 316,89 €, vybavenie do kuchyne: 55,40 €, rôzny materiál: 126,33 € ochranné pracovné pomôcky: 69,30 €, knihy a časopisy: 14,90 €, softvér: 39,24 € hračky: 91,28 €, kultúrne podujatia a výlety: 135,22 €, prepravné: 195,- €, údržba budov: 465,12 montáž altánku nad pieskovisko, montáž skriniek v školskej jedálni: vo výške 1 036,05 €, poplatky banke: 87,06 €, školenie: 58,70 €, poistenie majetku:

80,00€, prídel do sociálneho fondu: 456,53 €, príspevok na stravovanie zamestnancov: 1 492,50 €, nemocenské dávky: 34,34 €. Výdavok na pomôcky pre predškolákov bol vo výške 740,- €. Potraviny v školskej jedálni: 3 841,87 €.

Sociálna starostlivosť
Obec v roku 2019 nezabezpečovala opatrovateľskú činnosť.
Obec vyplatila vianočný príspevok občanom nad 75 rokov a zdravotne postihnutým vo výške 2 499,- €.

Kapitálové výdavky v roku 2019 boli na spevnenie cesty vo výške 1 710,- €, nákup traktora vo výške 8 322,00 €, rekonštrukcia kultúrneho domu – oprava zatekajúcej strechy a výmena starých okien: 41 260,91 €.

Finančné výdavky: obec v roku 2019 splácala úroky a istinu zo ŠFRB spolu vo výške 12 293,88 € a splácanie leasingu traktora vo výške 381,02 €.

2.3. Hodnotenie programov rozpočtu obce
Obec nemala vypracovaný programový rozpočet nakoľko Obecné zastupiteľstvo schválilo predkladanie rozpočtu bez programovej štruktúry.

3. Tvorba a použitie sociálneho fondu
Tvorba sociálneho fondu bola vo výške 1 211,51 € a čerpanie vo výške 1 086,- € bolo použité na regeneráciu pracovníkov.

4. Finančné usporiadanie vzťahov
Obec finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám-podnikateľom, ktorým poskytla prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadala finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu a k rozpočtom vyšších územných celkov v súlade s § 16 ods.2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Prehľad poskytnutých transferov, dotácií a grantov

Typ dotácie	príjem	čerpanie	poznámka
predškolská výchova	740,00	740,00	KŠÚ – ŠR
stravné pre predškolákov	1 160,40	861,60	
ochrana životného prostredia	58,80	58,80	ŠR
evidencia obyvateľstva	207,57	207,57	ŠR
voľby	1 738,68	1 738,68	ŠR
Register adries	21,20	21,20	ŠR
spolu:	**3 926,65**	**3 627,85**	

Zostatok vo výške 298,80 € zo stravného pre predškolákov bude zúčtovaný v roku 2020.

5 .Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

Aktíva: Neobežný majetok spolu		1 199 656,82
z toho: dlhodobý hmotný majetok		1 084 473,92
dlhodobý finančný majetok		115 182,90

Obežný majetok	148 120,82
z toho: zásoby	163,12
pohľadávky	2 459,38
finančné účty	144 021,83
časové rozlíšenie- náklady budúcich období	705,85
Spolu aktíva	**1 348 483,49**

Pasíva: Vlastné zdroje krytia	564 742,49
Záväzky	352 288,80
Výnosy budúcich období	431 452,20
Spolu pasíva	**1 348 483,49**

6. Prehľad o stave dlhu, záväzkov a pohľadávok
Obec k 31.12.2019 podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách nemá dlh.
Obec k 31.12.2019 eviduje záväzky v lehote splatnosti vo výške 352 288,80 €.
Sú to nevyfakturované dodávky za faktúry vo výške 7 390,93 €, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 431,53 €, prijaté preddavky na stravu v materskej škole vo výške 1 016,60 €, ostatné dlhodobé záväzky 298 525,46 €, zostatok zo stravného pre predškolákov: 298,80 € , záväzky z nájmu dlhodobé vo výške 15 103,20 € a krátkodobé vo výške 5 178,24 €, krátkodobé záväzky vo výške 9 323,30 €, a vo výške 1 697,87 €- preplatok od nájomcov bytov za energie.
Záväzky voči zamestnancom v lehote splatnosti a orgánom sociálneho a zdravotného poistenia za nevyplatené výplaty za mesiac december boli vo výške 12 662,87 €.
Ostatné rezervy boli vytvorené na audit účtovníctva vo výške 660,- €.

Obec k 31.12.2019 nemá záväzky po lehote splatnosti.
Krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 2 475,65 € za nezaplatenú daň z nehnuteľností, domový odpad, z nájmu nebytových priestorov a z preplatkov za elektrickú energiu.
7. Prehľad o poskytnutých zárukách: Obec v roku 2019 neposkytla záruky žiadnemu subjektu, či už právnickej alebo fyzickej osobe.

8. Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

9. Výsledok rozpočtového hospodárenia

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	268 510,52	221 657,95	46 852,57
Kapitálový rozpočet	24 894,88	51 292,91	-26 398,03
Hospodárenie celkom	**293 405,40**	**272 950,86**	**20 454,54**
Finančné operácie	53 048,64	9 619,18	43 429,46
Hospodárenie celkom	**346 454,04**	**282 570,04**	**63 884,00**
Vylúčenie z prebytku: Fond opráv			**5 788,31**
Zábezpeka			**10 602,00**
Účet školskej jedálne			**853,48**
Zostatok na 357			**298,80**

Výsledok rozpočtového hospodárenia bol zistený v súlade s § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b). Obec za rok 2019 vykazuje prebytok v bežnom a schodok v kapitálovom rozpočte. Na vysporiadanie schodku kapitálového rozpočtu vo výške 26 398,03 € sa použili prostriedky z rezervného fondu.

Výsledok hospodárenia za rok 2019 je vo výške 46 341,41 €. Použije sa na tvorbu rezervného fondu. O použití rezervného fondu rozhodne Obecné zastupiteľstvo.

Zostatok na účtoch a v pokladni k 31.12.2019

VÚB	**31 067,60 €**
Slovenská sporiteľňa	**48 571,36 €**
Rezervný fond	**35 940,33 €**
VÚB Materská škola	**1 232,24 €**
Pokladňa	**489,22 €**
Pokladňa ŠJ	**853,48 €**
Účet zábezpeky	**10 602,00 €**
Fond opráv	**5 788,31 €**
Nájomné - bytový dom	**9 109,13 €**
Sociálny fond	**368,16 €**
S p o l u:	**144 021,83 €**

10. Návrh uznesenia

Na základe uvedenej správy o záverečnom účte navrhujeme prijať nasledovné uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje
1. Záverečný účet obce Horné Vestenice bez výhrad Uznesením č..

V Horných Vesteniciach,
Vypracoval: Milena Šúňová, samostatný ekonóm

Zverejnený vyvesením dňa: 04.05.2020
Zvesený dňa: 19.05.2020
Lehota na predloženie pripomienok k záverečnému účtu do (včítane): 18.05.2020
Doručené pripomienky k záverečnému účtu:
Vyhodnotenie pripomienok k záverečnému účtu uskutočnené:
Vyhodnotenie pripomienok k záverečnému účtu doručené poslancom:
Záverečný účet prerokovaný na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa:
Schválený Uznesením č.

Ing. Pavol Foltán
starosta obce