 ***Obec Horná Lehota 210, 02741 Oravský Podzámok***

**Záverečný účet Obce**

**HORNÁ LEHOTA**

**za rok 2019**

**V Hornej Lehote apríl 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
    * zriadeným a založeným právnickým osobám
    * ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
    * štátnemu rozpočtu
    * štátnym fondom
    * rozpočtom iných obcí
    * rozpočtom VÚC

**Záverečný účet Obce Horná Lehota za rok 2019**

**1. Rozpočet obce na rok 2019**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019.

Obec v roku 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 zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2018

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

* prvá zmena schválená dňa 07.07. 2019
* druhá zmena schválená dňa 10.10. 2019

**Rozpočet obce k 31.12.2019 v eurách**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Rozpočet** | **Rozpočet**  **po zmenách** |
| **Príjmy celkom** | **353419** | **404378** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 203419 | 223977 |
| Kapitálové príjmy | 150000 | 162862 |
| Finančné príjmy |  | 17539 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou |  |  |
| **Výdavky celkom** | **353419** | **404378** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 186430 | 213516 |
| Kapitálové výdavky | 166989 | 190862 |
| Finančné výdavky |  |  |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou |  |  |
| **Rozpočet obce** |  |  |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 v EUR**

1. **Bežné príjmy celkom**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2019** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% plnenia** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **223 977,00** | **245 480,37** | **109,60** |

1. **Bežné príjmy – daňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2019** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% plnenia** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 197 952,00 | 222 178,38 | 112,24 |

**Bežné daňové príjmy tvorili:**

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 170 652 EUR z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 192 837,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 113,00 %.

**b) Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 20 750 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 20 710,19 EUR, čo je 99,80% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 839,50 EUR, dane zo stavieb boli v sume 9 870,69 EUR . K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 57,19 EUR.

c) dane a špeciálne služby z rozpočtovaných 6550 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 8627,86 EUR, čo je plnenie 131,72 %

c) Daň za psa 150 EUR

d) Poplatok za rozvoj 1 559,76 EUR

e) Daň za predajné automaty 45,60 EUR

f) poplatok za užívanie verejného priestranstva 20 EUR

g) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 852,50 EUR. K 31.12.2019 obec neeviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

**2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2019** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% plnenia** |
| 6 543 | 6955,50 | 106,30 |

**Bežné nedaňové príjmy tvorili:**

1. **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 510,50 EUR, čo je plnenie 85,08 %. Ide

predaj prebytočného majetku

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 679,50 EUR, čo je 67,95 % plnenie. Ide o príjmy: prenájom sály, pozemkov, kancelária urbár

Poplatky a platby z predaja služieb

Z rozpočtovaných 3 530 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 290,36 EUR, čo je 93,21 %. Ide o príjmy: za MŠ rodičovský poplatok, stravné zamestnanci, za predaj knihy monografia obce Horná Lehota,

stavebné konania, hlásenie v rozhlase overovanie

Ostatné príjmy

Z rozpočtovaných 1 413 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 475,14 EUR, čo je 175,16 %

príjmy z dobropisov, elektrika a vrátky,

**3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2019** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% plnenia** |
| 19 482 | 16 349,49 | 83,92 |

**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Poskytovateľ** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| 1. | ÚPSVaR | 8539,74 | Podpora zamestnania § 50j |
| 2. | Krajský školský úrad | 847 | školstvo MŠ |
| 3. | Krajský dopravný úrad | 23,80 | Na MK |
| 4. | Ministerstvo vnútra | 3035,87 | Hasiči, CO |
| 5. | Ministerstvo vnútra | 207,83 | Register adries, evidencia obyv. |
| 6. | Ministerstvo vnútra | 2 390,94 | voľby |
| 7. | Krajský úrad ŽP | 51,51 | Ochrana prírody |
| 8. | ÚPSVaR | 1252,80 | Strava predškoláci |
|  |  |  |  |

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

**B) Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2019** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% plnenia** |
| 162 862 | 157 504,02 | 96,71 |

**Textová časť – kapitálové príjmy:**

1. **Príjem z kapitálových transferov :**

Obec v roku 2019 na základe projektu z Európskej únie : Zníženie energetickej náročnosti v MŠ Horná Lehota z rozpočtovaných 162 862 EUR bolo skutočné čerpanie 157 504,02 EUR

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Investičná akcia** |
| 1. | Európsky fond regionálneho rozvoja | 146 053,21 | Zníženie energetickej náročnosti v MŠ |
| 2. | Ministerstvo ŽP | 11 450,81 | Zníženie energetickej náročnosti v MŠ |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**C) Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2019** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% plnenia** |
| 17 539 | 17538,92 | 99,99 |

**Textová časť – príjmové finančné operácie:**

Uznesením obecného zastupiteľstva č. /2019 zo dňa 30. júna bolo schválená tvorba rezervného fondu

vo výške 17 538,92EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 17 538,92 EUR.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019 v EUR**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2019** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% plnenia** |
| 404 378 | 428 293,07 | 100 |

**A) Bežné výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2019** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% plnenia** |
| 213 513 | 223 988,23 | 104,90 |

v tom :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Funkčná klasifikácia** | **Rozpočet** | **Skutočnosť** | **% plnenia** |
| Výdavky verejnej správy | 100 237 | 104 446,02 | 104,19 |
| Ekonomická oblasť | 1 525 | 1 207,69 | 79,19 |
| Požiarna ochrana | 4 167 | 4 186,06 | 100,45 |
| Aktivačné práce | 15 035 | 14 259,47 | 94,84 |
| Miestne komunikácie a chodníky | 17 484 | 17 508,70 | 100,14 |
| Nakladanie s odpadmi | 10 688 | 12 494,23 | 116,89 |
| Ochrana životného prostredia | 1 329 | 1 296,85 | 97,58 |
| Verejné osvetlenie, rozhlas | 4 700 | 4 756,30 | 101,19 |
| Rekreačné a športové služby | 2 330 | 2 880,59 | 123,63 |
| Kultúra – kultúrne služby | 2 665 | 4 385,26 | 164,55 |
| Cintorín | 990 | 631,41 | 63,77 |
| Materská škola | 52 366 | 55 935,65 | 106,81 |
| **Spolu:** | **213 516** | **223 988,23** | 104,90 |
|  |  |  |  |

1. **Výdavky financované z transferov:**

Materská škola evidencia obyvateľov, reg. adries, doprava, ŽP 1130,14 EUR, voľby 2390,94 EUR, príspevok hasičom, CO 3035,87 EUR,  podpora zamestnanosti úrad práce 9792,06 EUR, strava predškoláci 850,80 EUR

1. **Výdavky financované z vlastných zdrojov:**
2. **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 90 761 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 93 014,92 EUR, čo je 101,01 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, päťmesačné odchodné bývalému starostovi, poslancov, obecného kontrolóra, zástupcu starostu, kronikárky a pracovníkov Materskej školy

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 30 964 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 27 720,30.EUR, čo je 98,61 % čerpanie. Patria sem odvody do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne

1. **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 84 441 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 95 947,39 EUR, čo je 97,90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, benzín do auta, elektrická energia- verejné osvetlenie, cintorín, športový klub, budova obecného úradu, budova MŠ, plyn v budove obecného úradu a MŠ, vodné stočné – budova MŠ, budova Obecného úradu, cintorín, koncesionárske poplatky, poplatky za telefóny, internet, materiál na opravy, členské príspevky, dopravné, licencie programov, rutinná a štandardná údržba strojov prístrojov, zariadení, budov, chodníkov, cintorína, podpora podujatí športových a kultúrnych, podpora dôchodcov, podpora divadelného súboru Široň, podpora folklórnej skupiny Charita. Oprava a údržba miestnych komunikácií, oprava osvetlenia, odvoz odpadu, odstraňovanie čiernych skládok odpadu, propagačné materiály, kalendár, knihy, poistky za autá zákonné, poistky za majetok obce

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 7350 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 7305,62 EUR, čo predstavuje 99,39 % čerpanie, sú to výdavky na príspevok na chod spoločného stavebného úradu a školského úradu,

**2) Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2019** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% plnenia** |
| 190 862 | 191 632,84, | 100,40 |

v tom :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Funkčná klasifikácia** | **rozpočet** | **skutočnosť** | **% plnenia** |
| Výdavky verejnej správy |  |  |  |
| Ekonomická oblasť |  |  |  |
| Služby občanom - Materská škola | 190 862 | 191 632,84 | 100,40 |
| Občianska vybavenosť- WIFI pre teba |  | 12 672,00 |  |
|  |  |  |  |
| **Spolu:** | **190 862** | **204 304,84** | **107,04** |

**Textová časť – kapitálové výdavky :**

Ide o nasledovné investičné akcie :

* Zníženie energetickej náročnosti MŠ 191 632,84 EUR

- Občianska vybavenosť – WIFI pre obec Horná Lehota 12 672 EUR

**3) Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2019** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% plnenia** |
| 0 | 0 | 0 |

**Textová časť – výdavkové finančné operácie:**

Obec Horná Lehota použila prostriedky na projekt FIWI pre teba

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2019** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | ***245480,37*** |
| z toho : bežné príjmy obce | **245480,37** |
| bežné príjmy RO |  |
| Bežné výdavky spolu | ***223988,23*** |
| z toho : bežné výdavky obce | **223988,23** |
| bežné výdavky RO |  |
| **Bežný rozpočet** | ***21492,14*** |
| Kapitálové príjmy spolu | ***157504,02*** |
| z toho : kapitálové príjmy obce | **157504,02** |
| kapitálové príjmy RO |  |
| Kapitálové výdavky spolu | ***191 668,76*** |
|  |  |
| z toho : kapitálové výdavky obce | **191 668,76** |
| kapitálové výdavky RO |  |
| ***Kapitálový rozpočet*** | ***-34 164,74*** |
| **Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** |  |
| **Vylúčenie z prebytku** |  |
| **Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | ***-12672,60*** |
| Príjmy z finančných operácií | ***12672,60*** |
| Výdavky z finančných operácií |  |
| **Rozdiel finančných operácií** |  |
| Príjmy spolu | **415 656,99** |
| VÝDAVKY SPOLU | **415 656,99** |
| **Hospodárenie obce** |  |
| **Vylúčenie z prebytku** |  |
| **Upravené hospodárenie obce** |  |

***Prebytok rozpočtu*** *v sume 0 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, po vylúčení účelových FP:*

**5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu**

**Rezervný fond**

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond rezervný** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2019 | 0,00 |
| Prírastky - z prebytku hospodárenia | 17 538,92 |
| - ostatné prírastky | 0,00 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : na projekt WIFI pre obec Horná Lehota | 12 672 |
| - krytie schodku hospodárenia | 0,00 |
| - ostatné úbytky | 0,00 |
| KZ k 31.12.2019 | 4 866,92 |

**Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu sa riadi kolektívnou zmluvou.

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2019 | 1467,32 |
| Prírastky - povinný prídel - 1 % | 791,27 |
| - povinný prídel - % |  |
| - ostatné prírastky |  |
| Úbytky - stravovanie zamestnancov | 623,20 |
| - regeneráciu PS, dopravu |  |
| - životné jubileá |  |
| - ostatné úbytky |  |
| KZ k 31.12.2019 | 1635,39 |

**6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019 v EUR**

**A K T Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2019** | **KZ k 31.12.2019** |
| **Majetok spolu** |  | **1123628,90** |
| **Neobežný majetok spolu** |  | 1115270,32 |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok |  |  |
| Dlhodobý hmotný majetok |  | 1032194,74 |
| Dlhodobý finančný majetok |  | 83075,58 |
| **Obežný majetok spolu** |  | 8358,58 |
| z toho : |  |  |
| Zásoby |  |  |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS |  | 820,32 |
| Dlhodobé pohľadávky |  |  |
| Krátkodobé pohľadávky |  | 1591,54 |
| Finančné účty |  | 5946,72 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. |  |  |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. |  |  |
| **Časové rozlíšenie** |  | 602033,33 |

**P A S Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2019** | **KZ k 31.12.2019** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** |  | 1123628,90 |
| **Vlastné imanie** |  | 491227,57 |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely |  |  |
| Fondy |  |  |
| Výsledok hospodárenia |  | 164197,94 |
| **Záväzky** |  | 30368,00 |
| z toho : |  |  |
| Rezervy |  | 600,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS |  |  |
| Dlhodobé záväzky |  | 1635,39 |
| Krátkodobé záväzky |  | 28132,61 |
| Bankové úvery a výpomoci |  |  |
| **Časové rozlíšenie** |  | 602033,33 |

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019**

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

* voči bankám 0,00 EUR
* voči dodávateľom 13032,00 EUR
* voči štátnemu rozpočtu 0,00 EUR
* voči zamestnancom 7887,44 EUR
* voči poisťovniam 5060,38 EUR
* daňovému úradu 2152,79 EUR

Obec Horná Lehota v roku 2019 neuzavrela zmluvy o úveroch.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Výška prijatého úveru** | **Výška úroku** | **Zabezpečenie úveru** | **Zostatok k 31.12.2019** | **Splatnosť** |
| 1. |  |  | Bianco zmenka |  |  |
| 2. |  |  | Poistná zmluva |  |  |
| 3. |  |  | Poistná zmluva |  |  |
| 4. |  |  | Bianco zmenka |  |  |

**8. Hospodárenie príspevkových organizácií**

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

**9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov**

Obec neposkytla žiadne záruky.

**10. Podnikateľská činnosť**

Obec Horná Lehota nepodniká.

**11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. zriadeným a založeným právnickým osobám
  2. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
  3. štátnemu rozpočtu
  4. štátnym fondom
  5. rozpočtom iných obcí
  6. 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.

Obec v roku 2019 neposkytla žiadne dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

1. **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 -** |
| **Ministerstvo**  **vnútra** | **Hasiči, CO,**  **evidencia obyvateľov** | **3 035,87** | **3035,87** |  |
| **Krajský úrad Žilina** | **Na MŠ, dopravu a ŽP,**  **Cestná doprava** | **1130,14** | **1130,14** |  |
| **ÚPSVaR** | **Strava predškoláci** | **1252,80** | **820,80** | **432,00** |
| **Ministerstvo vnútra - voľby** | **Europarlament, prezidentské, do samosprávy** | **2390,94** | **2390,94** |  |
| **ÚPSVaR-** | **Podpora zamestnania** | **8539,74** | **8539,74** |  |

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s obcami.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Obec | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| VÚC | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**Vypracovala: Elena Kriváňová Predkladá: Jozef Mäsiar**

**starosta obce**

V Hornej Lehote, dňa 14.04.2020

**13. Návrh uznesenia:**

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