



Závěrečný účet Obce Holiša za rok 2019

Predkladá : Karol Ferencz - starosta obce

Spracovala: Henrieta Babicová – ekonómka obce

V Holiši, dňa 24.05.2020

Návrh záverečného účtu: - vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.05.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 11.06.2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa 29.06.2020 uznesením č. 10/2020 písm.b

V Holiši, máj 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. Tvorba a použití prostředků sociálního fondu za rok 2019
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
6. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
7. Použitie prebytku – hospodárenie za rok 2019
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Přehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Usporiadanie finančných vzťahov
12. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Holiša za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. Obec v roku 2018 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 a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena v kompetencii starostu zo dňa 12.12.2017 podľa uznesenia č.13/2017 bod b – v mesiaci 03/2019
- druhá zmena v kompetencii starostu zo dňa 12.12.2017 podľa uznesenia č.13/2017 bod b – v mesiaci 05/2019
- tretia zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 24.6.2019 uznesením č. 09/2019
- štvrtá zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 29.10. 2019 uznesením č. 19/2019
- piata zmena v kompetencii starostu zo dňa 12.12.2017 podľa uznesenia č.13/2017 bod b – v mesiaci 10/2019
- šiesta zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2019 uznesením č.29/2018 bod c

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	434 390,00	789 715,33
z toho :		
Bežné príjmy	404 390,00	460 127,49
Kapitálové príjmy	30 000,00	149 572,90
Finančné príjmy	0	180 014,94
Výdavky celkom	434 390,00	789 715,33
z toho :		
Bežné výdavky	394 890,00	446 345,31
Kapitálové výdavky	39 500,00	228 987,16
Finančné výdavky	0	114 382,86
Rozpočet obce	434 390,00	789 715,33

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 v €

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
789 715,33	698 913,98	88,50

Z rozpočtovaných celkových príjmov 789715,33€ bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 698913,98, čo predstavuje 88,50% plnenie.

1) Bežné príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2018 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenie
460 127,49	437 410,81	95,06

Z rozpočtovaných bežných príjmov 460127,49 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 437410,81 €, čo predstavuje 95,06% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
228 951,00	250 851,34	109,56

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 213 000,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané FP prostriedky v sume 229 502,90 €, čo predstavuje 107,74% plnenie.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 351,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 20 521,45 €:

- daň z pozemkov v sume 17 216,13 €,
- dane zo stavieb v sume 3 260,88 €
- daň z bytov a z nebytových priestorov v sume 44,44 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 600,00€ skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 826,99€.

Za rok 2019 obec eviduje pohľadávky na daniach z DzN v sume 891,74€, za psa 202,91€.

Pohľadávky daňové k 31.12.2019 celkom v sume 2 135,68€.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
28 059,00	34 968,46	124,62

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 10 020,00 € činia zaplatené poplatky sumu 7 365,37 €.

Za rok 2019 pohľadávky za KO 3 328,34.

K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad celkom v sume 9 736,57 €.

Príjmy z vlastníctva majetku

Ide o príjem z prenajatých budov, pozemkov, priestorov a objektov v sume 997,69 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky – ostatné poplatky v sume 1 179,00€

Za tovary a služby – v sume 375,00€

Režijné náklady v sume 2 141,67€

Školné ZŠ-MŠ v sume 805,00€

Za stravné lístky v sume 2 826,00€

Z úrokov celkom v sume 11,60€

Z výťažkov lotérií v sume 270,43€

Z dobropisov, z refundácie celkom 2 205,82€

Za stravné v ŠJ v sume 10 626,49€

Finančný dar od FO 670,00€

Za prebytočný majetok 700,00€

Príjem z predaja a služieb sociálneho podniku 4 794,39€

c) ostatné príjmy (granty a transfery):

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
163 022,73€	151 905,23€	93,18

Z prijatých bežných grantov a transferov bol skutočný príjem vo výške spolu 163 596,29 € .

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MV SR na úsek školstva	86 734,00	Nasledovne:
		75 046,00	Normatívne FP ZŠ
		7 392,00	Nenorm. FP – asistent učiteľa ZŠ
		152,00	Nenorm.FP – na učebnice
		1 050,00	Nenorm.FP – SZP ZŠ
		627,00	Nenorm.FP – VZP pre ZŠ
		2 096,00	Nenorm.FP – VZP pre MŠ
		371,00	Nenorm.FP - dopravné
2.	IA MPSVaR SR	19 168,48	TSP
	IA MPSVaR SR	11 504,50	AU
3.	ÚPSVaR LC	26 937,69	nasledovne:
		2 861,63	§54 – mzda ,DČ,
		3 692,22	§54 – mzda SP
		11 294,46	Osobitný príjemca
		141,10	Za výkon OP
		5 979,60	Stravné HN
		199,20	Školské potreby
		2 769,48	Detské prídavky
4.	Okresný úrad Lučenec	4 870,56	nasledovne:
		2 237,92	Matričná činnosť
		217,47	Regob
		1 356,86	Voľby prezidenta SR
		947,04	Voľby do EU parlamentu
		28,47	Cestná komunikácia
		21,20	Register adries

		61,60	Životné prostredie
5.	DHZ SR	1 400,00	Dobrovoľná hasičská činnosť
6.	Granty	290,00	Finančný dar
7.	Z BBSK	1 000,00	Dotácia na deň obce
	GRANTY SPOLU :	151 905,23€	

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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom.

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

Nevyčerpané normatívne finančné prostriedky poskytnuté z MV SR prostredníctvom OÚ BB odbor školstva z 2018 na bežné výdavky školstva v sume celkom 1696,00 € boli presunuté do roku 2019 a použité do 31.03.2019 na úhradu FA za energiu, tovary a služby. Nevyčerpané FP za rok 2019 boli presunuté a použité v roku 2020 do 31.03.

2) Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
149 572,90	125 082,86	83,62

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 149 572,90€ bol skutočný príjem v sume 125 082,86€ k 31.12.2019, čo predstavuje 83,62% plnenie.

3) Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
189 218,94	145 519,68	76,90

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií bol skutočný príjem k 31.12.2019 145 519,68€, čo predstavuje 76,90% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019 v €

Rozpočet po zmenách na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
789 715,33	687 620,63	87,07

1) Bežné výdavky :

Rozpočet po zmenách na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
446 345,31	417 846,14	93,61

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenie
Výdavky verejnej správy	138984,97	133400,18	95,98
Finančná oblasť	117132,21	117075,08	99,95
Matrika	2252,22	2237,97	99,93
Voľby	2303,90	2303,90	100
Bezpečnosť pri práci	122815,75	70342,16	57,27
Poľnohospodárstvo – Sociálny podnik	43069,78	26486,91	61,49
Ochrana životného prostredia	4331,87	4033,20	93,10
Komunikácia	52377,24	52377,24	100
Odpadové hospodárstvo	15315,80	14733,68	96,19
Zásobovanie vodou	5195	5194,16	99,98
Verejné osvetlenie	3294	3238,93	98,32
Kultúra	5910,96	5907,69	99,94
Náboženstvo	842,75	807,82	95,85
Vzdelávanie – školský klub	7737,91	7735,95	99,97
Vzdelávanie – predškolská výchova	46688,29	45827,95	98,15
Vzdelávanie - základné vzdelanie	108255,00	93674,22	86,53
Vzdelávanie - školské stravovanie	46240,69	45428,27	98,24
Nezamestnanosť	2668,26	2667,86	99,98
Terénna sociálna práca	15630,76	15630,76	100
Sociálne zabezpečenie	22317,56	18228,41	81,67
Verejný rozhlas	38,40	38,40	100
Rekreačné a športové služby	18139,90	10138,89	99,99
Staroba	10120	10111	99,91
Spolu	789715,33	687620,63	87,07

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 222 007,25€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 212 725,31 € čo predstavuje 95,81 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov terénnej sociálnej práce a pracovníkov školstva .

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 80 606,38 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 74 990,37 €, čo predstavuje 93,03 % plnenie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa, a zákonné sociálne náklady.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 142 828,23 € bolo čerpané k 31.12.2019 v sume 129 261,08 €, t.j. 90,50 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk účtovnej jednotky, ako sú cestovné náhrady, energie, odpadové hospodárstvo, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery-sociálne zabezpečenie občanom v HN (dávkou z UPSVaR formou osobitného príjemcu)

Z rozpočtovaných 25 040,14 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 20 892,24 €, čo predstavuje 83,43 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet po zmenách na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
228 987,16	155 391,63	67,86

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 228987,16 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 155391,63 €, čo predstavuje 67,86 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

rekonštrukcia miestnych komunikácií a chodníkov obce – 95 525,00,
rekonštrukcia a prístavba požiarnej zbrojnice – 82 660,04,
rekonštrukcia detského ihriska pri materskej škole – 9 297,78,
rekonštrukcia vykurovanie skleníka – 15 007,20.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet po zmenách na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
114 382,86	114 382,86	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 114 382,86 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 114 382,86 €, čo predstavuje 100 %.

4. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2019	1 807,60
Prírastky - povinný príděl - 1,50 %	2 678,46
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	876,30
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2018	3 609,76

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Majetok spolu	1 145 343,33	1 211 668 69
Neobežný majetok spolu	1 030 843,31	1 160 951,55
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	927 619,31	1 051 293,55
Dlhodobý finančný majetok	103 224,00	103 224,00
Obežný majetok spolu	113 714,50	49 355,44
z toho :		
Zásoby	266,94	533,80
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	55,41	100,60
Krátkodobé pohľadávky	4 775,43	4 496,97
Finančné účty	108 616,72	44 224,07
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0
Časové rozlíšenie	785,52	1 361,70

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 145 343,33	1 211 668,69
Vlastné imanie	397 077,77	398 457,11
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	397 077,77	398 457,11
Záväzky	148 235,51	43 880,65
z toho :		
Rezervy	1 059,00	550,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	69 151,07	13 909,50
Dlhodobé záväzky	1 849,63	3 653,62
Krátkodobé záväzky	26 069,45	24 717,53
Bankové úvery a výpomoci	50 106,36	1 050,00
Časové rozlíšenie	600 030,05	769 330,93

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2018 zaplatila bankový úver od Prima banky v pobočke Lučenec v sume 12 000 €, ktorý zobrala na financovanie rekonštrukcie chodníkov v obci v predošlých rokoch.,

Obec ďalej prijala úver účelom zaplataenia faktúry za rekonštrukciu chodníkov a miestnych komunikácií v roku 2018 v sume 50 106,36€, PPA SR, Bartislava formou dotácie v roku 2019 po kontrole celého diela vrátane účtovníctva poslala v rámci refundácii finančné prostriedky , ktoré sme vrátili banke v sume 49 056,36, a v roku 2020 do konca júna zvyšných 1050,00 v pravidelných mesačných splátkach.

Finančné vysporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2016 zmluvu s Implementačnou agentúrou pre OPZaSI na skvalitnenie terénnej sociálnej práce v obci Holiša, a tento projekt je platný do mája 2019, finančné zúčtovanie tohto projektu prebieha pravidelne mesačne, a do konca decembra 2019 bolo riadne ukončené.

Koncom apríla 2017 Obec uzatvorila ďalšiu zmluvu s Úradom práce soc. vecí a rodiny Lučenec , finančné zúčtovanie tiež prebieha mesačne, k 31.12.2019 je finančné zúčtovanie ako aj zmluva riadne ukončená.

V máji 2018 obec podpísala zmluvu s MŠVVŠ SR na jedného asistenta celým úväzkom na tri roky názvom Zlepšenie prístupu k vzdelávaniu a vzdel.výsledkov žiakov so zdravotným znevýhodnením v Základnej škole v Holiši , finančné zúčtovanie prebieha pravidelne.

7. Hospodárenie obce za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v €
Bežné príjmy spolu	437 410,81
z toho : bežné príjmy obce	437 410,81
Bežné výdavky spolu	417 996,14
z toho : bežné výdavky obce	417 996,14
Bežný rozpočet	19 414,67
Kapitálové príjmy spolu	125 082,86
z toho : kapitálové príjmy obce	125 082,86
Kapitálové výdavky spolu	155 241,63
z toho : kapitálové výdavky obce	155 241,63
Kapitálový rozpočet	-30 158,77
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-10 744,10
Vylúčenie z prebytku	-19 410,84
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-30 154,94
Príjmy z finančných operácií	145 519,68
Výdavky z finančných operácií	114 382,86
Rozdiel finančných operácií	31 136,82
PRÍJMY SPOLU	708 013,35
VÝDAVKY SPOLU	687 620,63
Hospodárenie obce	20 392,72
Vylúčenie z prebytku	-19 410,84
Upravené hospodárenie obce	981,88

Schodok rozpočtu v sume 10 744,10 € 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, **upravený (zvýšený)** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v roku 19 410,84 € bol v roku 2019 vysporiadaný:

- z finančných operácií 30 154,94 €.

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 pís. 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 – zvyšuje o 19 410,84 €**:

a). nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **8 569,54€** na prenesený výkon v oblasti školstva a školského stravovania nasledovne :

- | | |
|-----------------------|-------------|
| - základná škola | 2 508,31 €, |
| - asistent učiteľa | 3 066,34 €, |
| - materská škola | 979,65 €, |
| - školské stravovanie | 2 015,24 €. |

b). nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v bežnom roku v sume **5 339,96** a to na :

- rekonštrukciu, modernizácia a dovybavenie obecných budov,

c). 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 **1.891,58 €**,

d). nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume **3 609,76 €** (obec nemá zriadený samostatný bankový účet).

Zostatok finančných operácií v sume 30 154,94 €, bol použitý na:

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 30 154,94 €.

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 981,88 €, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 981,88 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 981,88 €.

8.Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Holiša nemá zriadené príspevkové ani rozpočtové organizácie.

9.Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec Holiša neposkytla žiadne dotácie v roku 2019

10.Podnikateľská činnosť

Obec Holiša podniká na základe živnostenského oprávnenia OU-LC-OZP-2017/007494/-2 číslo živnostenského registra 606-4842. Vznik živnostenského oprávnenia 06.07.2017.

Predmetom podnikania je:

1. Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
2. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ak nebezpečným odpadom
3. Čistiace a upratovacie služby
4. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi(maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti(veľkoobchod).

V roku 2019 obec vykázala z podnikateľskej činnosti:

Výnosy vo výške	8 485,98 €
Náklady vo výške	13 824,61 €
<hr/>	
Hospodársky výsledok (strata)	-5 338,63 €.

Vypracovala:
Henrieta Babicová - ekonómka obce

Predkladá:
Karol Ferencz–starosta obce

V Holiši, Máj 2020

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo

- A) berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu,
- B) schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**,
- C) schvaľuje tvorbu rezervného fondu v sume 981,88 €.