

**Záverečný účet Obce
KOŠICKÁ BELÁ**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Predkladá : Ing. Jozef Petkač

Spracoval: Monika Hockicková

V Košickej Belej, dňa 05. 05. 2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.05.2020

Záverečný účet schválený OZ dňa , uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) 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 dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
- 10.Podnikateľská činnosť
- 11.Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a)zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b)štátnemu rozpočtu
- 12.Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. 10. 2018 uznesením č. 23/2018-4 A

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

-prvá zmena schválená dňa 30. 08. 2019 uznesením č. 7/2019-4

-druhá zmena schválená dňa 11. 12. 2019 uznesením č. 9/2019-3

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	644 935,00	799 876,88
z toho :		
Bežné príjmy	599 367,00	683 720,47
Kapitálové príjmy	20 000,00	4 105,00
Finančné príjmy	0,00	84 241,41
Príjmy RO s právnou subjektivitou	25 568,00	27 810,00
Výdavky celkom	641 558,00	794 654,99
z toho :		
Bežné výdavky	345 073,00	366 896,77
Kapitálové výdavky	26 400,00	125 645,22
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	270 085,00	302 113,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov obce a rozpočtovej organizácie za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
772 066,88	812 742,89	105

2. 1 Bežné príjmy obce

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
683 720,47	724 396,48	105

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
381 681,00	415 299,62	108

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Podielové dane: 347 528,45 €

Daň z pozemkov: 7 821,80 €

Daň zo stavieb a bytov: 29 715,60 €

Daň za psa: 1 039,86 €

Daň z ubytovania: 4 685,10 €

Daň za užívanie ver. priestranstva: 126 €

Poplatok za komunálny odpad 24 382,81 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
302 039,47	309 096,86	102

Nájomné 7 318,08 €

Správne poplatky 19 070,42 €

Ostatné poplatky 53,61 €

Prijaté granty a transfery 282 654,75 €

Rozbor transferov:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	14 551,28	Refundácia mzdových nákladov
ŠR	2 237,92	Matrika
ŠR	329,01	REGOB
ÚPSVaR	8 965,20	Strava detí v HN
ÚPSVaR	33,20	Školské pomôcky
ŠR	1 684,76	Voľby
KŠÚ	1 184,00	Materská škola
KŠÚ	229 170,00	Základná škola
ŠR	27,60	Register adries
ŠR	59,78	Transfer na vojnové hroby
DPO	3 000	Hasiči
ŠR	19 512,00	Regionálny príspevok – oprava strechy
Nadácia EPH	1 400,00	Detské ihrisko

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

2. 2 Kapitálové príjmy obce

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
4 105,00	4 105,00	100

Kapitálové príjmy obce predstavujú príjmy z predaja pozemkov.

2. 3 Príjmové finančné operácie obce

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
84 241,41	84 241,41	100

Príjmové operácie predstavujú prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu vo výške 54 241,41 € a zostatok prostriedkov z roku 2018 vo výške 30 000 € na Hasičskú zbrojnicu.

2. 4 Bežné príjmy rozpočtovej organizácie – Základná škola

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
27 810,00	32 555,54	117

Školné 615 €

Prenájom 20 €

Ostatné príjmy 2 213,85 €

Strava a réžia 29 706,69 €

Podrobný rozpis čerpania rozpočtových príjmov obce a základnej školy je prílohou záverečného účtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov obce a rozpočtovej organizácie za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
492 541,99	485 529,70	98

3. 1 Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
366 896,77	359 884,83	98

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 150 893,23 €

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov a pracovníkov Materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní 53 988,23 €

Tovary a služby 144 170,56 €

Patria sem energie, materiál, PHM, údržby

Bežné transfery 10 832,81 €

3. 2 Kapitálové výdavky obce

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
125 645,22	125 644,87	100

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Rekonštrukcia strechy MŠ 21 692,58 €

Hasičská zbrojnica 39 356,04 €

Prístrešok na ihrisku 1 244,65 €

Multifunkčné ihrisko 11 366,76 €

Nákup traktora 39 360 €

Nákup sypač 5 907,65 €

Konvektomat do ŠJ 6 717,19 €

Z rezervného fondu boli čerpané finančné prostriedky na nákup traktora vo výške 18 400 €, na multifunkčné ihrisko vo výške 11 366,76 €, prístrešok na ihrisku vo výške 1 244,65 €, hasičská zbrojnica vo výške 9 356,04 €, rekonštrukcia strechy v MŠ vo výške 2 180,58 €.

3. 3 Výdavkové finančné operácie obce

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0	0	

3. 4 Bežné výdavky rozpočtovej organizácie – Základná škola

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
302 113,00	321 925,71	106

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 172 967,20 €

Patria sem mzdové prostriedky pedagogických a nepedagogických zamestnancov ZŠ, zamestnancov školskej jedálne

Poistné a príspevok do poisťovní 65 119,58 €

Tovary a služby 80 443,81 € - z toho potraviny a réžia ŠJ je 27 144,64 €

Transfery 3 395,12€

Tovary a služby predstavujú výdavky na energie, materiál a údržby

Podrobný rozpis čerpania rozpočtových výdavkov obce a základnej školy je prílohou záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	756 952,02
z toho : bežné príjmy obce	724 396,48
bežné príjmy RO	32 555,54
Bežné výdavky spolu	681 810,54
z toho : bežné výdavky obce	359 884,83
bežné výdavky RO	321 925,71
Bežný rozpočet	75 141,48
Kapitálové príjmy spolu	4 105,00
z toho : kapitálové príjmy obce	4 105,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	125 644,87
z toho : kapitálové výdavky obce	125 644,87
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-121 539,87
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-46 398,39
Vylúčenie z prebytku	2 072,40
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-48 470,79
Príjmy z finančných operácií	84 241,41
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	84 241,41
PRÍJMY SPOLU	845 298,43
VÝDAVKY SPOLU	807 455,41
Hospodárenie obce	37 843,02
Vylúčenie z prebytku	2 072,40
Upravené hospodárenie obce	35 770,62

Vylúčenie z prebytku predstavuje dotácia z ÚPSVaR , jedna sa o príspevok na stravovanie pre detí v hmotnej núdzi vo výške 2 072,40 ktorá bola vrátená do ŠR v januári 2020.

Schodok rozpočtu v sume - 46 398,39 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 2 072,40 EUR, predstavuje po úprave schodok vo výške - 48 470,79 EUR, ktorý navrhujeme vysporiadať zostatkom finančných operácií v sume - 48 470,79 EUR.

Spolu výsledok hospodárenia: -48 470,79 EUR + 84 241,41 EUR = 35 770,62 EUR

Upravené hospodárenie obce 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 35 770,62 EUR navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 35 770,62 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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	4 433,59
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	53 054,89
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 7/2019-3 zo dňa 30.08. 2019	
A/ Oprava výtlkov na MK	8 227,51
B/ Multifunkčné ihrisko	11 366,76
C/ Oprava strechy na MŠ	2 180,58
D/ Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice	9 356,04
E/ Prístrešok pri telocvični v ZŠ	1 244,65
F/ Oprava školského dvora	3 465,87
G/ Nákup traktora	18 400,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	29,19
KZ k 31.12.2019	3 217,88

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	768,50
Prírastky - povinný prídel	1 305,51
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	384,60
- doprava do zamestnania	120,00
- ostatné úbytky	105,70
KZ k 31.12.2019	1 463,71

6. Bilancia aktív a pasív obce a rozpočtovej organizácie k 31.12.2019

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	2 090 472,44	2 194 600,13
Neobežný majetok spolu	1 963 300,42	2 122 268,43
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	17 453,32	14 959,96
Dlhodobý hmotný majetok	1 750 733,24	1 912 194,61
Dlhodobý finančný majetok	195 113,86	195 113,86
Obežný majetok spolu	126 946,13	72 331,70
z toho :		
Zásoby	152,33	514,87
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	90,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	14 404,18	12 044,13
Finančné účty	112 389,62	59 682,70
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	225,89	0,00

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 090 472,44	2 194 600,13
Vlastné imanie	1 999 529,69	1 995 123,35
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 999 529,69	1 995 123,35
Záväzky	76 410,79	72 102,94
z toho :		
Rezervy	0,00	750,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	30 055,71	2 092,68
Dlhodobé záväzky	6 001,08	6 476,73
Krátkodobé záväzky	40 354,00	62 783,53
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	14 531,96	127 373,84

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

→voči zamestnancom	10 280,02 €
→voči poisťovniam a daňovému úradu	7 383,92 €
→záväzky zo sociálneho fondu	1 463,71 €
→voči dodávateľom	5 547,13 €
→zúčtovanie voči subjektom VS	2 072,40 €
→nevyfakturované dodávky	17 050,12 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 s rozpočtom právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
DHZ Košická Belá	2 699,96 €	2 699,96 €	0
Cirkev Košická Belá	2 500,00 €	2 500,00 €	0
TOM SIVEC	850,00 €	850,00 €	0
FK Košická Belá	2 000,00 €	2 000,00 €	0
FOLKLÓR	3 000,00 €	3 000,00 €	0
Únia žien	427,72 €	427,72 €	0

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu

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, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Košická Belá	59 320,00 €	59 320,00 €	0

Z prostriedkov zriaďovateľa predstavujú originálne kompetencie 43 652,56 €, na prevádzku škola použila 10 667,44 €, na nákup počítačov, stolov a stoličiek, interaktívnej tabule 5 000 €.

→ prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Košická Belá	229 170,00 €	229 170,00 €	0

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -		- 3 -	- 4 -	- 5 -
ŠR	Matrika	2 237,92	2 237,92	0
ŠR	REGOB	329,01	329,01	0
ŠR	Materská škola	1 184,00	1 184,00	0
ŠR	Register adries	27,60	27,60	0
ŠR	Vojnové hroby	59,78	59,78	0
ŠR	Hasičská zbrojnica	30 000,00	30 000,00	0
ÚPSVaR	Strava detí v HN	8 965,20	6 948,51	2 072,40
ŠR	Voľby	1 684,76	1 684,76	0
UPSVaR	Refundácia mzdy a odvodov	14 551,28	14 551,28	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec neschvaľuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie : správu hlavného kontrolóra za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje : Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 35 770,62 EUR.