

Závěrečný účet Obce Kokošovce

za rok 2019 - návrh

Predkladá : Mgr. Miroslav Skička, starosta obce

Spracoval: Ružena Repaská

V Kokošovciach dňa 13.3.2020

Návrh záverečného účtu:

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

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kokošovciach dňa, uznesením č.

.....

Závěrečný účet:

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

Závěrečný 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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. **Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov**
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
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
 - e) rozpočtom VÚC
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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 3.11.2018 uznesením č.142/2018

Rozpočet bol zmenený jedenásť krát:

- prvá zmena schválená dňa 21.12.2018 uznesením č. 16/2018
- druhá zmena schválená dňa 05.03.2019 uznesením č. 34/2019
- tretia zmena schválená dňa 05.03.2019 uznesením č. 35/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 31.05.2019 uznesením č. 44/2019
- piata zmena schválená dňa 28.08.2019 uznesením č. 57/2019
- šiesta zmena schválená dňa 12.11.2019 uznesením č. 34/2019
- siedma zmena schválená dňa 12.11.2019 uznesením č. 67/2019
- ôsma zmena schválená dňa 12.11.2019 uznesením č. 70/2019
- deviata zmena schválená dňa 16.12.2019 uznesením č. 77/2019
- desiatu zmena schválená dňa 16.12.2019 uznesením č. 81/2019
- jedenásta zmena schválená dňa 16.12.2019 uznesením č. 82/2019

Obecné zastupiteľstvo v Kokošovciach, dňa 21.12.2018 splnomocnilo starostu obce Mgr. Miroslava Skičku vykonávať rozpočtové opatrenie uznesením číslo 17/2018 *presun rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu* pričom sa nemenia celkové príjmy a výdavky v celkovej sume 1.500,-€,

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	442664,00	505798,42
z toho :		
Bežné príjmy	438664,00	484555,68
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	4000,00	21242,74
Výdavky celkom	435417,00	478341,00
z toho :		
Bežné výdavky	363418,00	402165,00
Kapitálové výdavky	60000,00	64176,00
Finančné výdavky	12000,00	12000,00
Rozpočtové hospodárenie obce	878081,00	984139,42

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
505798,42	506244,48	100,09

Z rozpočtovaných celkových príjmov 505798,42EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 506244,48 EUR, čo predstavuje 100,09% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
484555,68	487023,15	100,50

Z rozpočtovaných bežných príjmov 484555,68 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 487023,15 EUR, čo predstavuje 100,50% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
348259,00	347606,30	99,81

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 303285,00EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 303284,79EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30404,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 29708,35 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,71% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17403,56 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 12304,79EUR. Za rozpočtový rok za nedoplatky z minulých rokov bolo zinkasovaných 2210,69EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4602,59 EUR.

Daň za psa 727,07EUR

Daň za ubytovanie 343,00EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 13543,13EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
8000,00	9592,51	119,91

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 5992,25 EUR, čo je 199,74 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3600,26 EUR, čo je 72,00% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
24865,20	27086,79	108,93

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 24865,20 EUR, bol skutočný príjem vo výške 27086,79EUR, čo predstavuje 108,93% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, príjem za stravu.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 109.402,68EUR bol skutočný príjem vo výške 108.708,75EUR, čo predstavuje 99,36% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ odbor školstva	95311,00	Dotácia na prenesený výkon na úseku školstva
OÚ odbor školstva	1759,00	Dotácia na 5-ročné deti
OÚ odbor všeob.vnút.správy	329,76	REGOB
OÚ odbor všeob.vnút.správy	1255,32	Voľby prezidenta SR
OÚ odbor všeob.vnút.správy	1000,96	voľby do EP
OÚ ŽP Prešov	81,51	dotácia na ŽP
Dobrovoľná požiarna ochrana Bratislava	3000,00	dotácia na úseku požiarnej ochrany
ÚPSVaR	5761,20	dotácia na stravu pre deti MŠ a ZŠ
Vratky – vyúčtovanie dotácií	3114,50	voľby, strava, ŠvP

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

2. Kapitálové príjmy:

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
21242,74	19221,33	90,48

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 21242,74 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 19221,33 EUR, čo predstavuje 90,48% plnenie.

V roku 2019 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky z predchádzajúceho roka v sume 16676,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 2545,33 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
478341,00	405221,72	84,71

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 478341,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 405221,72 EUR, čo predstavuje 84,71% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
402165,00	387548,02	96,37

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 402165,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 387548,02 EUR, čo predstavuje 96,37% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 157460,16 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 167641,07 EUR, čo je 106,47 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej a základnej školy, ŠKD.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 60773,25EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 64947,58EUR, čo je 106,87% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 182931,59EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 153661,82 EUR, čo je 83,99% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 1000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1297,55EUR, čo predstavuje 129,75% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
64176,00	5673,70	8,84

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 64176,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 5673,70 EUR, čo predstavuje 8,84% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) II. Etapa ÚPO

Z rozpočtovaných 4176,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 4176,00EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
12000,00	12000,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 12000,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 12000,00 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	487023,15
z toho : bežné príjmy obce	487023,15
Bežné výdavky spolu	387548,02
z toho : bežné výdavky obce	387548,02
Bežný rozpočet	+99475,13
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	5673,70
z toho : kapitálové výdavky obce	5673,70
Kapitálový rozpočet	-5673,70
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+93801,43
Vylúčenie z prebytku HČ	-15396,46
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	78404,97
Prijimové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	19221,33
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	12000,00
Rozdiel finančných operácií	+7221,33
PRÍJMY SPOLU	506244,48
VÝDAVKY SPOLU	405221,72
Hospodárenie obce	+101022,76
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-15396,46
Upravené hospodárenie obce	+85626,30

Riešenia hospodárenia obcí napr.:

Prebytok rozpočtu v sume **78.404,97EUR** 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 7.840,50 EUR
- kapitálové výdavky výstavba kanalizácie 70.564,47EUR

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 **7221,33 EUR**, **navrhujeme použiť na :**

- kapitálové výdavky

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 7.840,50EUR použiť na splátky úveru.

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	2306,49
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	70,80
- poplatky banke za vedenie účtu	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	2235,69

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	1368,65
Prírastky - povinný prídel - %	1569,78
- povinný prídel - %	0,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	900,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	1900,00
- ostatné úbytky	78,64
KZ k 31.12.2019	59,79

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	1147573,37	1654917,20
Neobežný majetok spolu	1098557,70	1512641,37
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	976617,64	1390701,31
Dlhodobý finančný majetok	121940,06	121940,06
Obežný majetok spolu	47157,92	135575,28
z toho :		
Zásoby	3,42	2,17
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	6751,29	10246,10
Finančné účty	40403,21	125327,01
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1857,75	6700,55

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1147573,37	1220328,15
Vlastné imanie	875201,17	970582,64
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	875201,17	970582,64
Záväzky	85692,10	73447,36
z toho :		
Rezervy	400,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	1645,20
Dlhodobé záväzky	1475,34	192,19
Krátkodobé záväzky	30063,12	29356,34
Bankové úvery a výpomoci	53753,63	41753,63
Časové rozlíšenie	186680,10	176298,15

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	0,00	0,00	0,00
- zamestnancom	13850,02	13850,02	0,00
- poisťovniam	9768,60	9768,60	0,00
- daňovému úradu	2086,66	2086,66	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
-	2591,06	2591,06	0,00
- ostatné záväzky	1060,00	1060,00	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2019	29356,34	29356,34	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
Prima banka Slovensko	výstavba kanalizácie	53753,63	12000,00	1297,55	41753,63	2020

Obec uzatvorila v roku 2007 Zmluvu o úvere na výstavbu miestnej komunikácie pri ZŠ v obci. V priebehu roka 2018 bol splatený 7798,75Eur a znova navýšený o 57954,88Eur. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti predbežne do roku 2020, s tým, že banka aktualizuje dobu splatnosti podľa posledného navýšenia úveru. Splátky istiny a úrokov sú mesačné.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - školstvo	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OÚ – odbor školstva Prešov	dotácia na prenesený výkon na úseku školstva na bežné výdavky	95.311,00	95.311,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2019.

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 7.840,50EUR.