



**Záverečný účet Obce  
Košický Klečenov  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2019**

Predkladá : Ing. Kmec Michal

Spracoval: Jarmila Jakabová

V Košickom Klečenove dňa: 05.06.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 08.06.2020

Záverečný účet schválený OZ dňa: 23.06.2020, Uznesením č.19/2020



## **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 rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:  
- štátnemu rozpočtu
9. Návrh uznesenia



## 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu dňa: 10.12.2018 uznesením č. 5/2018.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.05.2019 uznesením č.10/2019
- druhá zmena schválená dňa 25.06.2019 uznesením č.14/2019
- tretia zmena schválená dňa 24.09.2019 uznesením č.16/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením č.21/2019

#### Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>140 335,00</b>	<b>459 706,63</b>
z toho :		
Bežné príjmy	140 335,00	148 319,69
Kapitálové príjmy		250 696,00
Finančné príjmy		60 690,94
<b>Výdavky celkom</b>	<b>126 946,00</b>	<b>394 646,08</b>
z toho :		
Bežné výdavky	121 946,00	128 084,87
Kapitálové výdavky		261 561,21
Finančné výdavky	5 000,00	5 000,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>267 281,00</b>	<b>854 352,71</b>



## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
459 706,63	483 235,35	105,11 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 459 706,63 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 483 235,35 EUR, čo predstavuje 105,11 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
148 319,69	153 821,79	103,70 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 148 319,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 153 821,79 EUR, čo predstavuje 103,70 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
136 463,00	118 608,60	86,91 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve z rozpočtových 111 229,- Eur bolo poukázaných 94 062,17 € .

#### Daň z nehnuteľnosti:

Z rozpočtovaných 21 154,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume. 20 827,17 EUR, čo je 98,45 % plnenia. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18 404,65 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 422,52 EUR .

Daň za psa 290,- €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 429,26 €

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
5 296,00	17 310,78	326,86 %

## 2. Príjmové finančné operácie:

Z rozpočtovaných finančných príjmov 60 960,94 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 85 907,40 EUR. 20 905,- EUR bol z predchádzajúcich rokov a 65 002,40 EUR bol prevod prostriedkov z FRR.



### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
389 646,08	458 735,73	117,73

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 389 646,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 458 735,73 EUR, čo predstavuje 117,73 % čerpania.

#### 1) Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
128 084,87	151 704,76	118,44

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 128 084,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 151 704,76 EUR, čo predstavuje 118,44 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

##### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania.

Z rozpočtovaných 58 712,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2019 v sume 62 159,26 EUR, čo je 105,87 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov MŠ.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 20 915,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 21 397,71 €, čo je 102,30 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 33 852,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 38 548,12 EUR, čo je 113,87 % 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.

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 1 000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie predstavuje príspevok MAS, Spol.úrad Bidovce ZMOS a MPM.

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

Z rozpočtovaných 5 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume. 5 344,44 EUR, čo predstavuje 106,88 % čerpanie.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
261 561,21	307 030,97	117,38 %

#### a) Zníženie energetickej náročnosti budovy KD a MŠ v Košickom Klečenove



### Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
5 000,00	5344,44	<b>106,88</b>

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 5 000,00. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 5344,44 EUR, čo predstavuje 106,88 % čerpanie a to splácanie domácej istiny z bankového úveru

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

### 4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	153 821,79
z toho : bežné príjmy obce	153 821,79
Bežné výdavky spolu	151 704,76
z toho : bežné výdavky obce	
<b>Bežný rozpočet</b>	2 117,03
Kapitálové príjmy spolu	243 506,16
z toho : kapitálové príjmy obce	243 506,16
Kapitálové výdavky spolu	307 030,97
z toho : kapitálové výdavky obce	307 030,97
<b>Kapitálový rozpočet</b>	-63 524,81
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-61 407,78</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	17 367,20
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-78 774,98</b>
Príjmy z finančných operácií	85907,40
Výdavky z finančných operácií	5 344,44
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>80562,96</b>
PRÍJMY SPOLU	483 235,35
VÝDAVKY SPOLU	464 080,17
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>19 155,18</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	17 367,20

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**



- nevyčerpané prostriedky z poskytnutých dotácií na bežné a kapitálové výdavky v roku 2019 a to :
- rekonštrukcia MK 12 000,00 €
- rozšírenie kamerového systému 5 000,00 €
- nevyčerpaná dotácia stravné HN 367,20 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške **1 787,98 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	23 365,05
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2018	14 679,05
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
.	
- dofinancovanie kap. výdavku	36 880,14
- ostatné úbytky	
<b>Stav fondu rezerv k 31.12.2019</b>	<b>1 163,96</b>

## 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
<b>Majetok spolu</b>		
<b>Neobežný majetok spolu</b>	183 536,09	209 425,06
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	183 536,09	160 630,00
Dlhodobý finančný majetok	48795,06	48795,06



<b>Obežný majetok spolu</b>	37 607,35	71 631,14
z toho :		
Zásoby	147,02	147,02
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	7 006,18	7207,28
Finančné účty	30 454,15	64 276,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	29,87	183,85

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	281 240,05	536 986,23
<b>Vlastné imanie</b>	121 489,20	125 227,13
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	121 489,20	125 227,13
<b>Záväzky</b>	64 984,36	304 511,11
z toho :		
Rezervy	350	
Zúčtovanie medzi subjektami VS	20 905,00	237 663,42
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	18 788,91	47 251,78
Bankové úvery a výpomoci	24 940,35	19 595,91
<b>Časové rozlíšenie</b>	108145,92	107 247,99



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

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	19 595,91	EUR
- voči dodávateľom	36 342,61	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0	EUR
- voči zamestnancom	3 957,75	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 500,61	EUR
- ostatné	0	EUR

## 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- 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 usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stí.3 - stí.4 ) - 5 -
MŠ SR	Bežné výdavky	449,-	449,-	0
MF SR	Kapitálové výdavky	12 000,-	0	12 000,-
MV SR	Prevenia krim. - kapitálové výdavky	5 000,-	0	5 000,-
Plat.jed. ŽP	Budova MŠ a OcÚ – kap.výdavok	226 506,16	226 506,16	0
MF SR	Rekonštrukcia cesty – kap.výdavok	10 800,-	10 800,-	0
SaŽP	Altánok Borda	5 000,-	5 000,-	0
MD SR	Prenesený výkon-doprava	12,27	12,27	0
MŽP SR	Prenesený výkon – ŽP	23,16	23,16	0
MV SR	Prenesený výkon – REGOB	93,72	93,72	0
MV SR	Prenesený výkon – RA	18,-	18,-	0
MV SR	Vojnové hroby	389,67	389,67	0

Vypracovala:  
Jarmila Jakabová

Predkladá:  
Ing. Michal Kmec





## 9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra za rok 2019.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce 2019 a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **1 787,98** EUR.