



# **Záverečný účet Obce Kašov**

## **a rozpočtové hospodárenie za rok 2019**

Predkladá : Ing. Róbert Katuš

Spracovala: Katarína Kerestyová

V Kašove dňa 4.6.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.6.2020

Záverečný účet schválený OZ dňa , uznesením č.

---

## **Záverečný 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:
  - 12.** zriadeným a založeným právnickým osobám
  - 13.** štátnemu rozpočtu
  - 14.** štátnym fondom
  - 15.** rozpočtom iných obcí
  - 16.** rozpočtom VÚC
- 17.** 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2018 uznesením č.13A /2018

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

P.č.rozp.opatrenia	Dátum zmeny	Uznesenie OZ
1/2019	31.3.2019	Rozp.opatr.starostu
2/2019	31.3.2019	Rozp.opatr.starostu
3/2019	30.6.2019	4/2019
4/2019	30.6.2019	4/2019
5/2019	30.9.2019	14/2019
6/2019	30.9.2019	14/2019
7/2019	31.12.2019	20/2019
8/2019	31.12.2019	20/2019

### Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>75.956,09</b>	<b>151.893,23</b>
Z toho:		
Bežné príjmy	75.956,09	107.235,22
Kapitálové príjmy	0,00	20.800,-
Finančné príjmy	0,00	23.858,01
<b>Výdavky celkom</b>	<b>75.956,09</b>	<b>150.976,11</b>
Z toho:		
Bežné výdavky	72.556,09	95.657,96
Kapitálové výdavky	1.000,00	52.918,15
Finančné výdavky	2.400,00	2.400,00
<b>Rozpočet obce 2019</b>	<b>0,00</b>	<b>917,12</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
151.893,23	151.893,23	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 151.893,23 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 151.893,23 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### a) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
107.235,22	107.235,22	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 107.235,22 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 107.235,22 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) **daňové príjmy**

<b>Rozpočet na rok 2019</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2019</b>	<b>% plnenia</b>
65.869,76	65.869,76	100

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 65.869,76 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 65.869,76 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 11.042,33 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 11.042,33 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9.953,76 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1088,57 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7870,45 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3.171,88 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 24.833,76 EUR.

**Daň za psa**

Z rozpočtovaných 222,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 222,- EUR, čo je 100 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 177,6 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 44,40 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 22,20 EUR.

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 1.129,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1.129,90 EUR, čo je 100 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 819,65 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 310,25 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 60,- EUR.

b) **nedaňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2019</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2019</b>	<b>% plnenia</b>
9.329,75	9.329,75	100

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 4.684,61 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4.684,61 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých bytov v sume 2.660,-,- EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1.870,60 EUR, príjmy z refakturácie za vodu 150,- EUR a príjmy za hrobové miesta v sume 30,- EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2.968,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2.968,48 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) **iné nedaňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2019</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2019</b>	<b>% plnenia</b>
1.676,66	1.676,66	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1.676,66 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1.676,66 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 19.641,48 EUR bol skutočný príjem vo výške 19.641,48 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma
1.	Okresný úrad Trebišov	Mzda skladníka CO	71,74
2.	ÚPSVaR Trebišov	Dobrovoľnícka činnosť	968,73
3.	Okresný úrad Trebišov	Evidencia obyvateľstva	96,36
4.	Okresný úrad Trebišov	Dotácia na voľby	2.357,82
5.	Okresný úrad Trebišov	Životné prostredie	22,76
6.	Okresný úrad Trebišov	Register adries	29,20
7.	ÚPSVaR Trebišov	„Šanca na zamestnanie“ §54	10.653,69
8.	ÚPSVaR Trebišov	„Podpora zamest. UoZ prostredníctvom vybraných opatrení na trhu práce – 2“ § 50j	5.441,18
	Spolu		19.641,48

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

#### b) Kapitálové príjmy:

V roku 2019 obec nemala príjem z predaja kapitálových aktív.

#### Granty a transfery

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
20.800,-	20.800,-	100

Z rozpočtovaných kapitálových grantov a transferov 20.800,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 20.800,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

#### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií SR	20.800,-	Oprava a rekonštrukcia miestnych komunikácií

#### Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
23.858,01	23.858,01	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 23.858,01 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 23.858,01EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
150.976,11	150.976,11	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 150.976,11 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 150.976,11 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
95.657,96	95.657,96	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 95.657,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 95.657,96 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie:

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% čerpania
Správa obce 0111	65.614,10	65.614,10	100
Finančná oblasť, popl. 0112	180,88	180,88	100
Všeob. verejné služby inde nešpecifikované 0160	2.357,82	2.357,82	100
Transakcie verejného dlhu 0170	318,38	318,38	100
Civilná obrana 0220	71,74	71,74	100
Ochrana pred požiarmi 0320	505,00	505,00	100
Nakladanie s odpadmi 0510	2.246,85	2.246,85	100
Ochrana prírody a krajiny 0540	2.165,66	2.165,66	100
Rozvoj obcí 0620	19.478,48	19.478,48	100
Verejné osvetlenie 0640	1.479,27	1.479,27	100
Rekreačné a športové služby 0810	151,81	151,81	100
Kultúrne služby 0820	1.047,97	1.047,97	100
Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne 0950	40,-	40,-	100

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy

Z rozpočtovaných 30.151,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 30.151,73 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

#### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10.709,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 10.709,50 EUR, čo je 100 % čerpanie.

#### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 22.170,71 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 22.170,71 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

#### Bežné transfery

V roku 2019 obec neposkytla zo svojho rozpočtu žiadne bežné transfery.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
52.918,15	52.918,15	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 52.918,15 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 52.918,15 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Rekonštrukcia cesty 37.181,55 €
- Detské ihrisko 10.987,60 €
- Traktorová kosačka 4.749,- €

### 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
2.400,-	2.400,-	100

Z rozpočtovaných 2.400,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 2.400,- EUR, čo predstavuje 100% čerpanie. Finančné prostriedky boli použité na splátku istiny úveru.

### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy obce	107.235,22
Bežné výdavky obce	95.657,96
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>11.577,26</b>
Kapitálové príjmy obce	20.800,-
Kapitálové výdavky obce	52.918,15
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 32.118,15</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 20.540,89</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 20.540,89</b>
Prijmy z finančných operácií	23.858,01
Výdavky z finančných operácií	2.400,-
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>21.458,01,-</b>
<b>Príjmy spolu</b>	<b>151.893,23</b>
<b>Výdavky spolu</b>	<b>150.976,11</b>
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>917,12</b>
Vylúčenie z prebytku	69,30
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>847,82</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume **847,82 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, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

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 :**

1. nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 69,30 EUR, a to na :
  - rodinné prídavky – osobitný príjemca v sume 69,30 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške **847,82 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.

Obecné zastupiteľstvo rozhodlo o použití rezervného fondu :

uznesením č.6B /2019 zo dňa 25.6. 2019, sumu 1.680,02 € - spoluúčasť na projekte „Postavme deťom ihrisko“, suma vo výške 1.354,82 € - spoluúčasť na projekte „Oprava a rekonštrukcia miestnych komunikácií“ a rezervný fond vo výške 253,19 € použiť na splátku istiny úveru.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2019	1.693,29
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3.288,03
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
- krytie schodku rozpočtu	
Úbytky - splátka istiny úveru	253,19
- „Postavme deťom ihrisko“	1.680,02
- „Oprava a rekonštrukcia miestnych komunikácií“	1.354,82
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	1.623,31

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2019	82,73
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	230,58
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	183,40
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	129,91

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 V EUR	KS k 31.12.2019 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>372.067,82</b>	<b>363.874,71</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>338.433,93</b>	<b>357.053,40</b>
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	338.433,93	357.053,40
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>33.513,-</b>	<b>6.821,31</b>
z toho:		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subj. VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00



Krátkodobé pohľadávky	6.288,57	2.975,27
Finančné účty	27.224,43	3.846,04
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>120,89</b>	<b>0,00</b>

## PASÍVA

Názov	ZS k 31.12.2018 V EUR	KS k 31.12. 2019 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	372.067,82	363.874,71
Vlastné imanie	134.817,48	135.527,35
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	134.817,48	135.527,35
<b>Záväzky</b>	48.938,79	11.134,87
z toho:		
Rezervy	300,-	300,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	20.569,30	69,30
Dlhodobé záväzky	82,73	129,91
Krátkodobé záväzky	15.347,50	396,40
Bankové úvery a výpomoci	12.639,26	10.239,26
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>188.311,55</b>	<b>217.212,49</b>

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

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

a) voči bankám	10.239,26 EUR
b) voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,- EUR
c) voči dodávateľom	396,40 EUR
d) voči štátnemu rozpočtu	69,30 EUR
e) voči zamestnancom	0,- EUR
f) voči poisťovniam a daňovému úradu	0,- EUR
g) ostatné	0,- EUR

## 8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2019 neposkytla dotácie zo svojho rozpočtu.

## 9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2019 nepodnikala.

## 10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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.

- a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

**h) prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

- i) Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- j) Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené právnické osoby.

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma Poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
1.	Okresný úrad Trebišov	Mzda skladníka CO	71,74	71,74	0,00
2.	ÚPSVaR Trebišov	Dobrovoľnícka činnosť	968,73	968,73	0,00
3.	Okresný úrad Trebišov	Evidencia obyvateľstva	96,36	96,36	0,00
4.	Okresný úrad Trebišov	Dotácia na voľby	2.357,82	2.357,82	0,00
5.	Okresný úrad Trebišov	Životné prostredie	22,76	22,96	0,00
6.	Okresný úrad Trebišov	Register adries	29,20	29,20	0,00
7.	ÚPSVaR Trebišov	„Šanca na zamestnanie“ §54	10.653,69	10.653,69	0,00
8.	ÚPSVaR Trebišov	„Podpora zamest. UoZ prostredníctvom vybraných opatrení na trhu práce – 2“ § 50j	5.441,18	5.441,18	0,00
9.	Ministerstvo financií SR	„Oprava a rekonštrukcia miestnych komunikácií“	20.800,-	20.800,-	0,00
	Spolu		40.441,68	40.441,68	0,00

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2019 neobdržala finančné prostriedky od inej obce.

- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2019 neobdržala finančné prostriedky od VÚC

---

## **11. Návrh uznesenia:**

### **Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:**

stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2019.

### **Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:**

- a) záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2019 **bez výhrad.**
- b) použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **847,82 EUR** a rezervný fond čerpať na splátku istiny úveru.