

**Závěrečný účet Obce
KLUŠOV
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

V Kľušove dňa 20.5.2020

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/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
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2018 uznesením č. 417/2018.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.6.2019 uznesením č. 63/2019,
- druhá zmena schválená dňa 6.9.2019 uznesením č. 79/2019,
- tretia zmena schválená dňa 16.12.2019 uznesením č. 110/2019.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	465 530	740 301
z toho :		
Bežné príjmy	465 530	520 306
Kapitálové príjmy		202 995
Finančné príjmy		17 000
Výdavky celkom	465 530	738 850,67
z toho :		
Bežné výdavky	236 640	295 196
Kapitálové výdavky	77 590	273 707
Finančné výdavky	19 300	21 489
Výdavky RO s právnou subjektivitou	132 000	148 458,67

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
740 301,00	740 159,76	99,98

Z rozpočtovaných celkových príjmov 740 301 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 740 159,76 €, čo predstavuje 99,98% plnenie.

1. Bežné príjmy obce:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
520 306,00	520 158,29	99,97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 520 306 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 520 158,29 €, čo predstavuje 99,97% plnenie.

a) daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
380 545,00	380 580,14	100,01

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 347 500,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 347 394,72 €, čo predstavuje plnenie na 100,01%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 945,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 19 184,57 €, čo je 101 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 358,36 €, dane zo stavieb boli v sume 6 781,20 € a dane z bytov boli v sume 45,01 €.

Daň za psa 486€

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 13 432,85 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
26 281,00	26 102,40	99,32

Príjmy z predaja služieb a z vlastníctva majetku

Príjem z prenajatých budov v sume 4 589,68 €, príjem z prenajatých strojov v sume 6 350,50 € a príjem z predaja služieb v sume 15 046,75 €.

c) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 113 480,00 € bol skutočný príjem vo výške 113 475,75 €, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	materiálno-technické vybavenie DHZO
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	materiálno-technické vybavenie DHZO
Prešovský samosprávny kraj	800,00	Kultúrno spoločenské podujatie – Deň obce
MV SR	343,74	finančný príspevok na zabezpečenie starostlivosti o vojnové hroby

MDV SR	1 431,38	Dotácia na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku stavebného poriadku
MDV SR	47,35	Dotácia na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku dopravy
MV SR	361,68	prostriedky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR
MV SR	24,40	prostriedky na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na úseku registra adries
MF SR	2 379,35	Voľby
MŠVVaŠ SR	79 831,00	Výchova a vzdelávania mládeže – transfer obci na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy
MŠVVaŠ SR	909,00	Výchova a vzdelávania mládeže – vzdelávacie poukazy
MŠVVaŠ SR	1 639,00	Výchova a vzdelávania mládeže – príspevok na výchovu a vzdelávanie detí MŠ
MŠVVaŠ SR	203,00	Výchova a vzdelávania mládeže – školské potreby
MPSVR SR	5 649,60	Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Bardejov	15 456,25	finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest

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

2. Kapitálové príjmy obce:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
202 995,00	202 995,00	100

Z kapitálových príjmov z predaja VW Transporter príjem 200€, z predaja pozemkov príjem 495€, dotácia na nákup kuchynského zariadenia a vybavenia 12 000€, dotácia na obstaranie vybavenia interiéru KSB klimatizáciou 12 000€, dotácia z environmentálneho fondu na vodovod Kľušovská Zábava 165000€, dotácia na Program obnovy dediny 5 000€, finančný príspevok vlády SR na vybudovanie detského ihriska 8 300€.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
17 000,00	17 006,47	100,04

Z rozpočtovaných finančných príjmov 17 000,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 17 006,47€, čo predstavuje 100,04 % plnenie.

Úver vo výške 13000€ na nákup Citroën Jumper bol schválený uznesením č. 18/2019 zo dňa 25.1.2019. Prijatá finančná zábezpeka vo výške 4000€ na projekt Zvýšenie energetickej účinnosti budovy obecného úradu.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0,00	8 976,31	0,00

Príspevok za stravu 5 457,92€, príspevok od rodičov za školy a školské zariadenia 1 584,00€, z dobročinných 1 172,29€, transfer 762,10€.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
590 392,00	588 507,55	99,68

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 590 392,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 588 507,55 €, čo predstavuje 99,68 % čerpanie.

1) Bežné výdavky obce:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
295 196,00	293 315,79	99,36

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 295 196,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 293 315,79 €, čo predstavuje 99,36 % 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 samosprávy

Z rozpočtovaných 60 889,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 60 873,26 €, čo je 99,97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní samosprávy

Z rozpočtovaných 22 148 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 22 139,18 €, čo je 99,96 % čerpanie.

Tovary a služby samosprávy

Z rozpočtovaných 105 933,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 105 960,85 €, čo je 100,03 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 16 500 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 15 314,98 €, čo predstavuje 92,81 % čerpanie. V tom dotácia DHZ 2 000€, dotácia OŠK 5 850€, vklad do základného imania Obecného podniku Kľušov, s.r.o. 5 000€, nemocenské dávky 338,98€, členské príspevky 2 126,00€.

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

Z rozpočtovaných 1 900,00€ bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 1 890,29 €, čo predstavuje 99,49 % čerpanie.

Zber, preprava a zneškodnenie odpadu

Z rozpočtovaných 13 990,00€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 13 579,89 €, čo predstavuje 97,07 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
273 707,00	273 694,46	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 273 707,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 273 694,46 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. V tom sú zarátané výdavky na nákup pozemkov 3 659,92€, nákup drobného hmotného majetku 2 220,00€, nákup vozidiel Citroën Jumper 13 000,00€, LIAZ 6 000,00€, Tatra 8 000,00€, nákup vybavenia kuchyne 13 620€, klimatizácia KSB 18 000€, rekonštrukcia KSB Kľušov – WC 22 418,18€, vodovod Kľušovská Zábava I. etapa 173 791,80€, Program obnovy dediny 5 975,50€, budovanie chodníka 1 370,11€, rekonštrukcia kanálu KSB 5 638,95€.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
21 489,00	21 497,30	100,04

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 21 489,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 21 497,30 €, čo predstavuje 100,04 % čerpanie.

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

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
148 458,67	148 458,67	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov ZŠ s MŠ Kľušov 148 458,67 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 148 458,67 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v €
Bežné príjmy spolu	
z toho : bežné príjmy obce	520 158,29
bežné príjmy RO	8 976,31
Bežné výdavky spolu	
z toho : bežné výdavky obce	-293 315,79
bežné výdavky RO	- 148 458,67
Bežný rozpočet	87 360,14
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	202 995,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	
z toho : kapitálové výdavky obce	- 273 694,46
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-70 669,46
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	16 690,68
Príjmy z finančných operácií	17 006,47
Výdavky z finančných operácií	- 21 497,30
Rozdiel finančných operácií	-4 490,83
PRÍJMY SPOLU	749 136,07
VÝDAVKY SPOLU	- 736 966,22
Hospodárenie obce	12 169,85

Z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu bude vylúčený zostatok nevyčerpanej dotácie na vybudovanie detského ihriska vo výške 8 300,00€. Nový prebytok bežného a kapitálového rozpočtu bude 8 390,68€, rezervný fond 10% 839,07€ zvyšok prebytku 7 551,61€ sa použije financovanie kapitálových výdavkov v roku 2020.

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

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2019	187,08
Prírastky - povinný príděl	796,88
Úbytky - závodné stravovanie, soc. politika	324,07
KZ k 31.12.2019	659,89

Rezervný fond

Rezervný fond	Suma v €
ZS k 1.1.2019	0,00
Prírastky	1 520,99
KZ k 31.12.2019	1 520,99

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019**A K T Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2019 v €	KZ k 31.12.2019 v €
Majetok spolu	674 843	906 061
Neobežný majetok spolu	616 706	828 729
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	616 706	828 729
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	57 427	75 480
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6	5 459
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 742	4 642
Finančné účty	52 679	65 389
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	710	1 842

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2017 v €	KZ k 31.12.2019 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	674 843	906 061
Vlastné imanie	176 237	220 410
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		

Fondy		
Výsledok hospodárenia	176 237	220 410
Závazky	141 496	164 137
z toho :		
Rezervy	700	1 000
Zúčtovanie medzi subjektami VS	29 960	49 178
Dlhodobé záväzky	228	813
Krátkodobé záväzky	34 102	45 137
Bankové úvery a výpomoci	76 506	68 009
Časové rozlíšenie	357 110	521 514

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 29 715,97 €
- voči zamestnancom 6 497,39 €
- s orgánmi zdravotného a sociálneho poistenia, zamestnanci 4 269,95 €
- daňový úrad, zamestnanci 643,11 €.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2019	Splatnosť
Prima banka	Dom nádeje	45 000	zmenka	16 187,52	r. 2023
Prima banka	Mult. ihrisko	36 000	zmenka	17 099,79	r. 2024
Prima banka	Projekty	15 000	zmenka	6 250,00	r. 2022
Prima banka	Chodník KZ, kanál Kľušov, Citroën Jumper	38 000	zmenka	28 472,00	r. 2023

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 VZN č. 1/2011 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomoci z rozpočtu obce :

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

OŠK Kľušov	5 850 €	5 850 €	0
DHZ	2 000 €	2 000 €	0

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2011 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomoci z rozpočtu obce.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemala podnikateľské aktivity

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC napr. reg adr stavebné voľby

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 s MŠ Kľušov	57 000,00	57 000,00	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Kľušov	79 831,00	75 493,93	4 347,07

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MŠVVaŠ SR	normatív ZŠ	79 831,00	79 831,00	0
MŠVVaŠ SR	MŠ predškolák	1 639,00	1 639,00	0
MŠVVaŠ SR	Vzdelávacie poukazy	909,00	909,00	0
MŠVVaŠ SR	Školské potreby	203,00	203,00	0
DPO SR	mat.-tech.- vybavenie DHZO	4 400,00	4 400,00	0
MDV SR	doprava	47,35	47,35	0
MV SR	register obyvateľov	361,68	361,68	0
MV SR	register adries	24,40	24,40	0
MV SR	vojnové hroby	343,74	343,74	0
MDV SR	stavebný poriadok	1 431,38	1 431,38	0
MF SR	Vol'by	2 379,35	2 379,35	0
ÚPSVaR	Podpora vytvárania prac. miest			0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

Obec zostavila a predložila rozpočet obce na rok 2019 bez programovej štruktúry uznesenie č. 228 zo dňa 13.12.2013.

V Kľušove dňa 20.5.2020

Jozef Valko
starosta obce Kľušov