



Obec Kostolany nad Hornádom

Košická ulica č. 34, 044 31 Kostolany nad Hornádom

Závěrečný účet Obce Kostolany nad Hornádom

za rok 2019

Predkladá : Mgr. Anton Medvec, starosta obce

Spracoval: Zuzana Perunová

V Kostolanoch nad Hornádom, dňa 26.2.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.2.2020

Závěrečný účet schválený OZ uznesením **57B/2020** zo dňa **16.3.2020**

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 rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám-podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) Zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) Štátnemu rozpočtu
 - c) Štátnym fondom
 - d) Rozpočtom iných obcí
 - e) Rozpočtom VÚC

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 **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2018 uznesením č. 15/2018.

Zmeny rozpočtu:

- Rozpočtové opatrenie č. 1 OZ berie na vedomie dňa 26.6.2019 uznesením č. 27a)/2019
- Rozpočtové opatrenie č. 2 OZ schválené dňa 26.6.2019 uznesením č. 27b)/2019
- Rozpočtové opatrenie č. 3 OZ berie na vedomie dňa 19.9.2019 uznesením č. 33/2019
- Rozpočtové opatrenie č. 4 OZ schvaľuje dňa 19.9.2019 uznesením č. 34/2019
- Rozpočtové opatrenie č. 5 OZ berie na vedomie dňa 11.12.2019 uznesením č. 41a)/2019
- Rozpočtové opatrenie č. 6 OZ schválené dňa 11.12.2019 uznesením č. 41b)/2019

Rozpočet obce k31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	653 159	895 107
z toho :		
Bežné príjmy	608 159	650 107
Kapitálové príjmy	39 000	39 000
Finančné operácie	6 000	206 000
		-
Výdavky celkom	653 159	700 005
z toho :		
Bežné výdavky	517 259	598 655
Kapitálové výdavky	89 500	30 500
Finančné výdavky	46 400	70 850
		-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 v EUR

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2019	% čerpania
895 107	856 701,71	96

1.) Bežné príjmy – daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2019	% čerpania
482 150	476 816,19	99

Textová časť - bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 412 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 404 817,82 €, čo predstavuje 98% plnenie.

b) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 41 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 43 156,10 €, čo predstavuje 104% plnenie. Z toho bol príjem dane z pozemkov v sume 16 463,09 €, dane zo stavieb v sume 26 298,51 € a dane z bytov 394,50 €. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti v sume 1 964,44 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 400 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 725,97 €, čo predstavuje 123% plnenie.

d) Daň z užívania verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 250 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 231,20 €, čo predstavuje 92 % plnenie..

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 27 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 26 878,95 €, čo predstavuje 99% plnenie.

2.) Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2019	% čerpania
33 100	34 147,09	103

Textová časť - bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 853,43 €, čo je 98% plnenie. Ide o príjem z dividend, z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 24 600 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 28 698,40 €, čo predstavuje 112 % plnenie.

c) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 595,26 € čo predstavuje 119 % plnenie.

3.) Granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	112 583,00	Normatívny FP pre ZŠ
MV SR	2 099,00	Dotácia pre predškólakov
MV SR	1037,00	Dotácia pre ZŠ-vzdelávacie poukazy
MV SR	17,00	Dotácia pre ZŠ-učebnice
MV SR	1 478,00	Dotácia pre ZŠ-asistent učiteľa
MV SR	250,00	Dotácia pre ZŠ-deti zo SZP
MV SR	1564,27	Voľby do Európarlamentu 2019, Prezidentské voľby
MV SR	29,89	Vojnové hroby
MV SR	415,47	Dotácia REGOB
MV SR	61,20	Dotácia Register adries
MV SR	6533,18	Refundácia nákladov na Občiansku poriad.službu
DPO SR	1400,00	Dotácia pre DHZ
UPSVaR	4806,30	Refundácia mzdy
UPSVaR	6 933,60	Strava pre deti v HN
UPSVaR	33,20	Školské potreby pre deti v HN
UPSVaR	1545,80	Obec ako osobitný príjemca
Carneus	300,00	Dar na nákup lehátok do MŠ
Spolu:	141086,91	

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

4.)Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2019	% čerpania
39 000	354,49	12

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 3 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 354,49 €, čo predstavuje 0,91% plnenie.

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 36 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 0 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

V roku 2019 obec nezískala žiadne kapitálové granty

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia

5.)Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2019	% čerpania
6 000	4 297,03	72

Textová časť – príjmové finančné operácie:**a) Prostriedky z prechádzajúcich rokov**

Zostatok nevyčerpaných FP k 31.12.2019 v ZŠ vo výške 5 006,25. Vyčerpané k 31.3.2019.

b) Prevod prostriedkov z rezervného fondu

Kúpa pozemkov vo výške 4 297,03 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019 v EUR

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2019	% čerpania
700 005	677 200	97

1.) Bežné výdavky:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2019	% čerpania
598 655	576 787	96

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia	
Výdavky verejnej správy	0111	169 050	157659	93
Prezid. Voľby, Europarlament	0160	1 808	1 808	100
Dobrovoľný hasičský zbor	0320	1 750	1 643	94
Aktivačné práce	0412	5 485	5 485	100
Cestná doprava	0451	71 865	73328	102
Nakladanie s odpadmi	0510	32 000	31 929	100
Verejná zeleň	0540	2 000	2 336	117
Rozvoj obce	0620	9 300	9 741	105
Verejné osvetlenie	0640	7 500	8502	113
Zdravotné stredisko	0721	2 000	1 774	88
Kultúra	0820	3 800	3 077	81
Vysielacie a vydavat.služby	0830	2 300	892	39
Dom nádeje,cintorín	0840	3 010	2 192	73
Materská škola	09111	94 949	87 954	93
Základná škola	09121	116 328	112 322	96
Školská družina	0950	16 190	15 127	93
MOPS	0950	9 600	8 426	88
Školská jedáleň – réžia	0960	30 720	29 705	97
Školská jedáleň - strava	0960	11 500	12 223	106
Klub dôchodcov	1020	2 500	2 555	102
Deti v hmotnej núdzi , dotácia na stravu	1070	5 000	8 109	162
Spolu:		598 655	576 787	97

Textová časť – bežné výdavky:**a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (61*)**

Z rozpočtovaných 264 614 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 252 909 €, čo predstavuje 96% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, pracovníkov školstva, pracovníkov na dohodu z úradu práce.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (62*)

Z rozpočtovaných 96 963 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 90 060 €, čo predstavuje 93% čerpanie.

c) Tovary a služby (63*)

Z rozpočtovaných 206 178 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 218 386,31 €, čo predstavuje 100% čerpanie.

d) Bežné transfery (64*)

Z rozpočtovaných 17 400 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 13 880 €, čo predstavuje 80% čerpanie.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami (65*)

Z rozpočtovaných 2 000 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 1 554 €, čo predstavuje 78% čerpanie.

- úroky z úveru – VÚB-kanalizácia 744,28 €
- úroky z úveru – Tatrabanka-vec.brem. 809,19 €

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k31.12.2019	% čerpania
30 500	29 673,27	97

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 30 500,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 29 673,27 €, čo predstavuje 97 % plnenie – na kúpu pozemkov, objektov, rekonštrukciu bezpečnostného chodníka vo výške 19 376,24 a rekonštrukciu verejného osvetlenia v obci - z dotácie vo výške 6 000.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k31.12.2019	% čerpania
70850,00	70 739,82	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 70 850,00 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 70 739,82 €, čo predstavuje 100 % plnenie na splatenie úverov za kanalizáciu a vecné bremená s ňou súvisiace.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	652050,19
z toho : bežné príjmy obce	652050,10
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	576787,38
z toho : bežné výdavky obce	576787,38
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	75262,81
Kapitálové príjmy spolu	354,49
z toho : kapitálové príjmy obce	354,49
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	29 673,27
z toho : kapitálové výdavky obce	29673,27
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-29318,78,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	45 944,03
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	45 944,03
Príjmy z finančných operácií	204297,03
Výdavky z finančných operácií	70 739,82
Rozdiel finančných operácií	133557,21
PRÍJMY SPOLU	856701,71
VÝDAVKY SPOLU	677200,47
Hospodárenie obce	179501,24
Vylúčenie z prebytku	0,00
Počiatočný stav na účte v Tatra Banke	1290,67
Upravené hospodárenie obce	180791,91

Prebytok rozpočtu v sume 180 791,91 € 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 plnej výške

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 vEUR
ZS k 1.1.2019	2375,90
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	17 016,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
Kúpa pozemku	1 471,03
Kúpa pozemku	2826,00
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2019	15094,87

Peňažný fond - Obec nevytvára peňažné fondy

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Sociálny fond obce spravuje po dohode obcí SLOVES Valaliky, kde Obec Kostol'any nad Hornádom pravidelne mesačne odvádza príspevok vo výške 1,00% z miezd.

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	963914,74	1146506,35
Neobežný majetok spolu	606202,11	611928,47
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	96523,85	90845,85
Dlhodobý hmotný majetok	290166,87	301571,23
Dlhodobý finančný majetok	219511,39	219511,39
Obežný majetok spolu	357435,12	534 423,02
z toho :		
Zásoby	356,40	438,89
Zúčtovanie medzi subjektami VS	288837,81	288833,05
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 491,03	3467,72
Finančné účty	64749,88	241683,36
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	277,51	154,86

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	963914,74	1146506,35
Vlastné imanie	814370,79	858388,46

z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	814370,79	858388,46
Závazky	102974,12	243054,84
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	197,39	220,04
Krátkodobé záväzky	32036,91	35944,55
Bankové úvery a výpomoci	70739,82	200000,00
Časové rozlíšenie	46569,83	45063,05

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám SLSP a.s.	200 000,00 €
- voči dodávateľom	5 168,51 €
- voči štátnemu rozpočtu	0 €
- voči zamestnancom	14 951,25 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	12 351,62 €
- ostatné	2 209,57 €
- voči subjektom mimo verejnej správy	1 261,18 €

Obec uzatvorila v roku 2011 Zmluvu o úvere vo VÚB na výstavbu obecnej kanalizácie. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do 25.6.2019. (Doba splatnosti bola predĺžená Dodatkom č. 5 k zmluve o termínovanom úvere č. 67/2011/UZ), splátky úveru sú mesačné vo výške 3 680 € aj splátky úrokov sú mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2015 zmluvu o úvere v TATRABANKE na výplatu vecných bremien-kanalizácia s dobou splatnosti do 31.05.2022. Splátky úveru sú mesačné vo výške 1 191 €, aj splátky úrokov sú mesačné. Obec splatila úver predčasne k 31.8.2019.

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere v Slovenskej sporiteľni a.s. vo výške 200 000,00 € určený čiastočne na rekonštrukciu Mlyna, na predčasné splatenie úveru v Tatrabanke a na potrebné kapitálové výdavky v obci.

Stav úverov k 31.12.2019

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k31.12.2019	Splatnosť
VÚB	Kanal.-5% spolufinan.	265 000	V	Bianco zmenka	0,00	r. 2019
TATRABANKA	Kanal-vecné bremená	100 000	V	Zmluva o záložnom práve	0,00 predčasné splatenie	r. 2022

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

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 -
OZ Spalnazz	300,00	300,00	0
Vzpieračský klub Družstevná pri Hornáde	600,00	600,00	0

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2015 o dotáciách.

9.Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:

- Zriadeným a založeným právnickým osobám
- Štátnemu rozpočtu
- Štátnym fondom
- Rozpočtom iných obcí
- 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 vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelov určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Voľby prezidentské, Euro parl	1564,27	1564,27	0
MV SR				0
MV SR	REGOB, register adries - BV	476,67	476,67	0
UPSVaR	Refundácia mzdy - BV	4806,30	4806,30	0
UPSVaR	Deti v HN- strava - BV	6933,60	5049,60	1884,00

UPSVaR	Deti v HN- učeb. -pom.- BV	33,20	33,20	0
DPO SR	DHZ-BV	1 400,00	1400,00	0
MV SR	Normatívny FP pre ZŠ-BV	112 583,00	107576,75	5006,25
MV SR	Dotácia pre predškolákov-BV	2 099,00	2 099,00	0
MV SR	Dotácia pre ZŠ -vzdelávacie poukazy - BV	1 037,00	1037,00	0
MV SR	Dotácia pre ZŠ – učebnice - BV	17,00	17,00	0
MV SR	Dotácia pre ZŠ - deti zo SZP -BV	250,00	250,00	0
MV SR	Dotácia pre ZŠ - asistent učiteľa	1478,00	1478,00	0
Okresný úrad Košice	Dotácie na vojnové hroby	29,89	29,89	0
ÚPSVaR	Obec ako osobitný príjemca	1545,8	1 545,80	0
Carmeus	Dar na nákup lehátok do MŠ	300,00	300,00	0

b)Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c)Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 180 791,91 €.