**N Á V R H**

**Záverečný účet Obce Kokšov - Bakša**

**za rok 2019**

Predkladá : Mikuláš Hudák, starosta obce

------------------------

Spracoval: Monika Antoňáková

V Kokšove - Bakši dňa 19.5.2020

Návrh záverečného účtu:

* vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20.5.2020
* zverejnený na webovom sídle obce dňa 20.5.2020

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kokšove – Bakši dňa ...................., uznesením č. .....................

Záverečný účet:

* vyvesený na úradnej tabuli obce dňa .......................................
* zverejnený na webovom sídle obce dňa ..................................

**Záverečný účet obce Kokšov – Bakša 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. 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) štátnemu rozpočtu

b) štátnym fondom

c) rozpočtom iných obcí

d) rozpočtom VÚC

**Záverečný účet obce Kokšov – Bakša za rok 2019**

**l. Rozpočet obce na rok 2019**

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet Obce Kokšov - Bakša na rok 2019. Obec Kokšov - Bakša zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový /+24900,0 eur/ kapitálový rozpočet ako schodkový /-260500,0 eur/ a rozpočet finančných operácií ako prebytkový /+235600,0 eur/.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet Obce Kokšov - Bakša bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.02.2019 uznesením č. 20/2019.

V priebehu roka boli vykonané zmeny rozpočtu nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

* Rozpočtové opatrenie 1/2019 – schválené dňa 29.03.2019 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 2/2019 – schválené dňa 27.06.2019 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 3/2019 – schválené dňa 02.09.2019 starostom obce
* Rozpočtové opatrenie 4/2019 – schválené dňa 30.12.2019 starostom obce

**Rozpočet obce k 31.12.2019 v EUR**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený rozpočet** | **Schválený rozpočet po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **822020** | **894224** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 557820 | 602034 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 15850 |
| Finančné operácie príjmové | 264200 | 276340 |
| **Výdavky celkom** | **822020** | **870351** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 532920 | 569802 |
| Kapitálové výdavky | 260500 | 259765 |
| Finančné operácie výdavkové | 28600 | 40784 |
| **Rozpočtové hospodárenie obce** | **0** | **23873** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% plnenia** |
| **894224** | **765668,12** | **85,62** |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 894224,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 765668,12 EUR, čo predstavuje 85,62 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% plnenia** |
| 602034 | 604701,46 | 100,44 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 602034,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 604701,46 EUR, čo predstavuje 100,44% plnenie.

1. ***daňové príjmy a poplatok za TKO***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% plnenia** |
| 436902 | 437663,45 | 100,17 |

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z upravenej finančnej čiastky vo výške 403198,0 € z výnosu z dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 403198,12 €, čo predstavuje plnenie na 100,0 %. Nárast príjmov oproti schválenému rozpočtu bol o 6852,12 €.

**b)** **Daň z nehnuteľnosti**

Z rozpočtovaných 10736,0 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 11900,35 €, čo je plnenie na 110,85 %, z toho: príjmy za daň z pozemkov boli vo výške 6738,90 €, daň zo stavieb vo výške 5147,59 €, daň z bytov 13,86 €.

**c) Daň za psa -** rozpočtovaných bolo 800,0 €, skutočný príjem 960,38 €, čo je plnenie na 120,0 %.

**d)** **Daň za užívanie verejného priestranstva –** rozpočtovaných bolo 250,0 €, skutočný príjem bol 254,40 €, čo je plnenie na 101,76 %.

K 31.12.2019 obec eviduje daňové pohľadávky v sume 610,30 eur.

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

Z rozpočtovaných 21918,0 € bol skutočný príjem 21350,20 €, čo je 97,41 % plnenie.

K 31.12.2019 obec eviduje nedoplatky za kom. odpad v sume 4206,25 eur.

1. ***nedaňové príjmy***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% plnenia** |
| 74133,0 | 76144,74 | 102,71 |

**a) Príjmy z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 47375,0 € bol skutočný príjem 48201,89 €, čo je 101,75 % plnenie.

Tvoria ho príjmy z prenájmu budov: KD, hala, BJ-16, TJ bar, kaderníctvo, hrobové miesta.

K 31.12.2019 obec eviduje nedaňové pohľadávky / nájomné, stravné, neuhradené preplatky/ v sume 1596,22 €.

**b) Administratívne poplatky, iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 23130,0 € bol skutočný príjem 24306,02 € čo je 105,08 % plnenie.

Sú to príjmy zo správnych poplatkov a osvedčovania vo výške 3224,0 €, príjmy za školné v MŠ vo výške 3090,0 €, príjmy za réžiu k strave za zamestnancov a dôchodcov vo výške 3633,04 €, za služby /DS, kopírovanie hlásenie v MR, predaj sl. / spolu vo výške 586,30 €, príjmy za stravné vo výške 12545,01 €, príjmy za ŠKD v sume 990,0 €. Ďalej sú to príjmy za porušenie predpisov  150,0 € a predaja tovaru v sume 87,67 €.

**c) Iné platby**: rozpočtovaný príjem 3628,0 €, skutočné plnenie 3636,83 €, čo predstavuje plnenie 100,24 %. Tvorí ho príjem úrokov z vkladov 76,09 €, vratky 5,54 €, z odvodov z hazardných hier 143,92 €, príjmy z dobropisov za energie 648,02 €, refundácie 2763,26 €.

1. ***iné nedaňové príjmy/ transfery, sponzorské***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2018** | **% plnenia** |
| 90999,0 | 90893,27 | 99,88 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 90999,0 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 90893,27 EUR, čo predstavuje 99,88 % plnenie.

**Obec prijala nasledovné granty a transfery:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| *1.* | *Ministerstvo ŠVVaŠ SR* | *74901,0* | *Na základné vzdelávanie / ZŠ* |
| *2.* | *Ministerstvo ŠVVaŠ SR* | *2151,0* | *Pre predškolákov MŠ* |
| *3.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *105,34* | *Transfer na ochranu životného prostredia* |
| *4.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *1684,76* | *Transfer na voľby* |
| *5.* | *ÚPSVaR Košice* | *2276,76* | *Podpora zamestnanosti* |
| *6.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *428,22* | *REGOB, Register adries* |
| *7.* | *Ministerstvo DVaRR SR* | *52,44* | *Na dopravu* |
| *8.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *14,95* | *Na vojnové hroby* |
| *9.* | *DPO SR* | *3000,0* | *Pre DHZ Kokšov – Bakša* |
| *10.* | *ÚPSVaR Košice* | *5728,80* | *Stravovacie návyky /žiaci ZŠ a deti MŠ* |
| *11.* | *Sponzorské príspevky* | *550,0* | *Kultúrne podujatia* |
|  | ***S P O L U :*** | ***90893,27*** |  |

Granty a transfery boli účelovo určené a použité v súlade s ich účelom. Dotácia z ÚPSVaR na stravovacie návyky žiakov, bola vyčerpaná iba v sume 4167,60 EUR. Nevyčerpanú dotáciu v sume 1561,20 EUR obec vráti do ŠR v roku 2020.

1. **Kapitálové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% plnenia** |
| 15850 | 15851,0 | 100,0 |

Príjem z predaja majetku obce – pozemkov, bol rozpočtovaný vo výške 350,0 €, skutočný príjem bol 351,0 €. Príjem z kapit. transferu z MF SR účelovo určený na rekonštrukciu miestnych komunikácii v sume 15500,0 € nebol vyčerpaný. Tento kapitálový transfer možno použiť do konca roka 2021.

1. **Príjmové finančné operácie**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% plnenia** |
| 276340 | 145115,66 | 52,51 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 276340,0 EUR, bol skutočný príjem

k 31.12.2019 v sume 145115,66,0 EUR, čo predstavuje 52,51 % plnenie.

**Zapojenie nevyčerpaných transferov z roku 2018 do príjmov v roku 2019**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **P.č.** | **Poskytovateľ** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| *1.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *5000,0* | *Rozšírenie kamerového systému v obci KB* |
| *2.* | *Ministerstvo financií SR* | *15000,0* | *Zateplenie ZŠ* |
| *3.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *50000,0* | *ZŠ rek,., odstránenie havarijného stavu* |
| *4.* | *Ministerstvo vnútra SR* | *2200,0* | *Športové vybavenie* |
|  | ***S P O L U :*** | ***72200,0*** |  |

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 44/2018, zo dňa 23.04.2018, bol schválený

prevod z rezervného fondu obce v sume 50000,0 € na spolufinancovanie stavebných úprav hasičskej zbrojnice, skutočné čerpanie v r. 2019 bolo 26025,74 eur.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 67/2019, zo dňa 24.06.2019, bol schválený prevod

z RF obce v sume 10000,0 € na splátku istiny úveru, skutočné čerpanie bolo v sume 10000,0 €.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 68/2019, zo dňa 24.06.2019, bol schválený prevod

z rezervného fondu obce v sume 25000,0 € na dofinancovanie projektu zateplenie budovy ZŠ, skutočné čerpanie bolo v sume 24749,92 €.

Celkom zapojenie finančných prostriedkov z RF obce do príjmov bolo v sume 60775,66 €.

Do finančných operácií príjmových bola zapojená taktiež finančná zábezpeka na verejné obstarávanie fi. K+C Group s. r. o. v sume 12140,0 €, prijatá v r. 2017. Zábezpeka bola vrátená v r. 2019. Bankový úver nebol prijatý.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% čerpania** |
| **870351** | **704217,72** | **80,91** |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 870351,0 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2019

v sume 704217,72 EUR, čo predstavuje 80,91 % plnenie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% čerpania** |
| 569802 | 525336,15 | 92,20 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 569802,0 EUR, bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019

v sume 525336,15 EUR, čo predstavuje 92,20 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozp. položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Funkčná klasifikácia** | **Rozpočet** | **Skutočnosť** | **% čerpania** |
| *Výkonné a zákonodarné orgány* | *172682* | *157831,95* | *91,4* |
| *Finančné a rozpočtové záležitosti* | *6958* | *6789,39* | *97,6* |
| *Vš. verejné služby/ voľby* | *1684* | *1684,76* | *100,0* |
| *Ochrana pred požiarmi* | *7513* | *6895,86* | *91,8* |
| *Všeobecná pracovná oblasť* | *4958* | *4611,04* | *93,0* |
| *Cestná doprava* | *12740* | *7711,01* | *60,5* |
| *Nakladanie s odpadmi* | *35200* | *31523,19* | *89,6* |
| *Rozvoj bývania* | *11047* | *6340,24* | *57,4* |
| *Verejné osvetlenie* | *8383* | *6368,35* | *76,0* |
| *Rekreačné a športové služby* | *22442* | *18362,72* | *81,8* |
| *Rozvoj obcí* | *5126* | *4475,04* | *87,30* |
| *Kultúrne služby a knižnica* | *24108* | *21459,06* | *89,0* |
| *Vysielacie a vyd. služby / MR* | *650* | *586,32* | *90,2* |
| *Náboženské a iné spol. služby* | *1724* | *1143,46* | *66,3* |
| *Sociálna pomoc občanom v HN* | *1900* | *1671,90* | *88,0* |
| *Predprimárne vzdelávanie / MŠ* | *100019* | *99565,69* | *99,5* |
| *Primárne vzdelávanie / ZŠ* | *84901* | *84219,0* | *99,2* |
| *Školská jedáleň* | *52693* | *49100,66* | *93,2* |
| *Školský klub detí pri ZŠ* | *15074* | *14996,51* | *99,5* |
| ***Bežné výdavky spolu:*** | ***569802*** | ***525336,15*** | ***92,2*** |

**Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**

**a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 237038,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 229814,41 €,

čo je 97,0 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce a zástupcu,

pracovníkov OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠKD, ŠJ a UoZ.

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 88838,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 84611,12 €,

čo je 95,2 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody do SP a ZP z miezd pracovníkov.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 211856,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 vo výške 181104,76 €,

čo je 85,5 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ - plyn, el.

energia, vodné, poštovné, telefóny, internet, cestovné náhrady, materiál, učebné pomôcky,

aktualizácia softvérov, údržba a opravy, vývoz a uloženie odpadov, verejné osvetlenie,

poistné majetku, ostatné tovary a špeciálne služby /konzultačno - poradenské, verejné

obstarávanie, právne, audítorské ..../.

**d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 27106,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 25011,96 € , čo

predstavuje 92,3 % čerpanie. Prostriedky zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej

správy sú Krajským stavebným úradom poukazované priamo na účet spoločnej úradovne,

ktorá ich zúčtováva so štátnym rozpočtom, obec dofinancovala stavebnú činnosť v sume

2059,27 €. Účtuje sa tu tiež ošetrovné zamestnancom za prvých 10 dní práceneschopnosti 1241,32 €, odchodné pre zamestnancov 2589,0 €, transfery pre centrá voľného času 850,0 €. Spoločenským organizáciám boli poskytnuté dotácie v zmysle VZN v sume 10000,0 €. Členské poplatky boli čerpané v sume 2069,66 € / RVC, RZOH, ZMOS, DHZ/, transfer na dopravu MHD č. 24 bol v sume 6202,71 €.

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

Z rozpočtovaných 4964,0 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 4793,90 €, čo predstavuje 96,6 % čerpanie.

Splácanie úrokov z dlhodobého úveru Prima banka Slovensko a. s. bolo v sume 619,66 €, bankové provízie v sume 242,60 €, platby súvisiace s úverom v sume 420,85 €. Úroky za ostatný dlhodobý záväzok zo ŠFRB /BJ – 16/, boli splatené v sume 3510,79 €.

1. **Kapitálové výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% čerpania** |
| 259765 | 138098,20 | 53,16 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 259765,0 EUR, bolo skutočne čerpanie

k 31.12.2019 v sume 138098,20 EUR, čo predstavuje 53,16 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného

účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

* Rozšírenie kamerového systému v sume 9735,0 €, z toho: dotácia MV SR 5000,0 € , spolufinancovanie obcou 4735,0 eur. Celkové náklady na kamerový systém za obdobie rokov 2018 – 2019, boli 16733,20 €.
* Ukončenie stavebných úprav hasičskej zbrojnice, celkové preinvestované fin. prostriedky za obdobie r. 2018 – 2019 boli 88753,02 €, v roku 2019 bolo z rezervného fondu obce použitých 26025,74 €.
* Zateplenie budovy ZŠ v celkovej sume 39749,92 €, z toho dotácia MF SR bola v sume 15000,0 €, obec spolufinancovala v sume 24749,92 €.
* ZŠ rekonštrukcia – havarijný stav /rek. soc. zariadení, rozvodov, kúrenia / v sume 51765,34 €, z toho dotácia z MV SR bola v sume 50000,0 eur, obec spolufinancovala 1765,34 €.
* Prípravné a projektové dokumentácie boli obstarané v sume 10190,0 € z toho projekt. dokumentácia na denný stacionár 7950,0 €, projekt. dokumentácia na dom nádeje a okolie 1750,0 €, geometrický plán 490,0 €.
* Obec pokračovala v obstarávaní územného plánu, výdavky na spracovanie boli v sume 500,0 €.
* Výkup pozemkov na miestne komunikácie bol realizovaný v sume 132,20 €.

1. **Výdavkové finančné operácie**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2019** | **% čerpania** |
| 40784 | 40783,37 | 100,0 |

Z rozpočtovaných výdavkových fin. operácií v sume 40784,0 EUR, bolo skutočne čerpanie

k 31.12.2019 v sume 40783,37 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie. Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

* Z rozpočtovaných 10000,0 € na splácanie istiny dlhodobého úveru bolo skutočné čerpanie v sume 10000,0 €, čo predstavuje 100,0 %.
* Na splácanie istiny úveru zo ŠFRB bolo rozpočtovaných 18644,0 eur a skutočné čerpanie bolo v sume 18643,37 eur, čo predstavuje 100,0%.
* Finančná zábezpeka na verejné obstarávanie z r. 2017, bola vrátená v fi. K+C Group s.r.o. v sume 12140,0 eur, čo predstavuje 100,0%.

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2019 v €** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 604701,46 |
| Bežné výdavky spolu | 525336,15 |
| ***Bežný rozpočet*** | +79365,31 |
| Kapitálové príjmy spolu | 15851,0 |
| Kapitálové výdavky spolu | 138098,20 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | -122247,20 |
| ***Schodok bežného a kapitálového rozpočtu*** | **-42881,89** |
| ***Vylúčenie z prebytku*** | 17061,20 |
| ***Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu*** |  |
| Príjmové finančné operácie | 145115,66 |
| Výdavkové finančné operácie | 40783,37 |
|  |  |
| ***Rozdiel finančných operácií*** | 104332,29 |
| Príjmy spolu | 765668,12 |
| VÝDAVKY SPOLU | 704217,72 |
| ***Hospodárenie obce*** | 61450,40 |
| ***Vylúčenie z prebytku*** | -17061,20 |
| ***Upravené hospodárenie obce*** | 44389,20 |

**Schodok rozpočtu v sume 42881,89 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 bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný  z finančných operácií a rezervného fondu obce.

**Schodok rozpočtu** 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 sa upravuje – zvyšuje o:

1. Nevyčerpané prostriedky z ÚPSVaR určené na bežné výdavky / Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom detí MŠ a ZŠ v sume 1561,20 eur.
2. Nevyčerpané prostriedky z MF SR účelovo určené na kapitálové výdavky, / projekt : Rekonštrukcia miestnych komunikácií/ v sume 15500,0 €.

Vylúčenie spolu: 17061,20 eur.

**Zostatok finančných operácií v sume 104332,29 eur,** bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 42881,89 eur.

**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 44389,20 eur navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 v sume 44389,20 €.**

**5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov**

**Fond prevádzky, údržby a opráv /BJ-16**

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 443/2010

Z. z. v z.n.p..

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond prevádzky, údržby a opráv** | **Suma v €** |
| Počiatočný stav k 1.1.2019 | 5336,46 |
| Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5% nákladov na obstaranie nájomného bytu | 4245,60 |
| Úbytky - použitie fondu na opravy | 3187,62 |
| Konečný zostatok 31.12.2019 | **6394,44** |

**Fond energií /BJ-16**

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond energií** | **Suma v €** |
| Počiatočný stav k 1.1.2019 | 2949,05 |
| Prírastky | 1448,10 |
| Úbytky - použitie peňažného fondu | 428,38 |
| Konečný zostatok k 31.12.2019 | **3968,77** |

**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.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rezervný fond** | **Suma v €** |
| Počiatočný stav k 1.1.2019 | 84866,20 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | +23782,76 |
| - ostatné prírastky / | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu/splátka istiny úveru | -10000,0 |
| /prevod na zateplenie budovy ZŠ | -24749,92 |
| /prevod na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice | -26025,74 |
| - ostatné úbytky /bankové poplatky | -79,08 |
| **Konečný zostatok 31.12.2019** | **47794,22** |

**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 je zriadený ako spoločný pre viaceré obce pri Odborovej organizácii SLOVES

so sídlom v obci Valaliky, kam obec Kokšov – Bakša zasiela aj prídel na tvorbu. V roku 2019

bolo do fondu zaslaných 2456,39 €. O sociálnom účte účtuje Obec Valaliky podľa analytickej

evidencie.

**6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019**

A K T Í V A

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2019 eur** | **KZ k 31.12.2019 v eur** |
| **Majetok spolu** | **1558617,16** | **1898589,31** |
| **Neobežný majetok** | **1310136,72** | **1731203,66** |
| Z toho: Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 13300,0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1090625,33 | 1498418,19 |
| Dlhodobý finančný majetok | 219511,39 | 219485,47 |
| **Obežný majetok spolu** | **247059,41** | **165825,69** |
| Z toho: Zásoby | 237,78 | 77,51 |
| Pohľadávky | 9352,03 | 6412,77 |
| Finančné účty | 237469,60 | 159335,41 |
| **Časové rozlíšenie spolu** | **1421,03** | **1559,96** |
| Náklady budúcich období (381) | 1421,03 | 1559,96 |

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:** | **1558617,16** | **1898589,31** |
| **Vlastné imanie** | **799131,43** | **795779,88** |
| Z toho: nevysp. HV minulých rokov | 736440,90 | 769355,89 |
| Výsledok hospodárenia za účt. obdobie | 62690,53 | 26423,99 |
| **Záväzky** | **499618,49** | 756213,68 |
| Z toho: Rezervy | 2655,0 | 2680,0 |
| Zúčt. medzi subjektami ver. správy | 72872,60 | 17547,38 |
| Dlhodobé záväzky | 337188,15 | 318365,52 |
| Krátkodobé záväzky | 54563,78 | 395281,82 |
| Bankové úvery a výpomoci | 32338,96 | 22338,96 |
| **Časové rozlíšenie** | **259867,24** | **346595,75** |
| Výnosy budúcich období (384) | 259867,24 | 346595,75 |

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

**Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky**

a) Záväzky voči dodávateľom vo výške: 349685,41 €

b) Záväzky voči zamestnancom vo výške: 14762,69 € (mzdy 12/2019)

c) Záväzky voči orgánom SP a ZP vo výške: 9428,79 € (odvody 12/2019)

d) Záväzky voči DÚ – daň z príjmov vo výške: 1987,96 € (12/2019)

e) Záväzky voči štátnym fondom (ŠFRB) vo výške: 337188,15 €

f) Záväzky voči bankám (Prima banka Slovensko a.s.): 22338,96 €

g) Ostatné záväzky: 594,34 €

**Záväzky spolu v lehote splatnosti k 31.12.2019: 391674,55 €**

**Záväzky po lehote splatnosti: 344311,75 €**

* neuhradené Dfa projekt Zníženie energ. náročnosti 343899,99 €
* ostatné neuhradené faktúry 411,76 €

**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 a. s. | Rekonštrukcia miest. komunikácií  -------------------------Rekonštrukcia KD | 36.513,31  --------------- 131.620,14 | 10000,0 | 619,66 | 22338,96 | 2023 |
| ŠFRB | Výstavba obecných nájomných bytov  BJ - 16 | 573.989,25 | 18643,37 | 3510,79 | 337188,15 | 2036 |

Zabezpečenie úveru: z dôvodu poskytnutia dlhodobého bankového úveru Prima bankou Slovensko a. s., obec presmerovala podielové dane do Prima banky Slovensko a. s.

Obec uzatvorila v roku 2006 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky BJ-16. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do roku 2036, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Záložné právo na budovu bytový dom BJ-16 a zastavané plochy a nádvoria v prospech MVaRR SR.

**Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:**

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

1. celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
2. suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.
3. **Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):**

|  |  |
| --- | --- |
| **Text** | **Suma v EUR** |
| **Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:** |  |
| * skutočné bežné príjmy obce | **528673,41** |
| * skutočné bežné príjmy RO | **-** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018** | **528673,41** |
| **Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:** |  |
| * zostatok istiny z bankových úverov | **22338,96** |
| * zostatok istiny z pôžičiek | **0** |
| * zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | **0** |
| * zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov | **0** |
| * zostatok istiny z bank. úverov na predfinancovanie projektov EÚ | **0** |
| * zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty | **337188,15** |
| * zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | **0** |
| **Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019** | **359527,11** |
| **Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:** |  |
| * z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty | **337188,15** |
| * z úveru z Environmentálneho fondu | **0** |
| * z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | **0** |
| **Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce** | **337188,15** |
| **Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019** | **22338,96** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zostatok istiny k 31.12.2019** | **Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018** | **§ 17 ods.6 písm. a)** |
| 22338,96 | 528673,41 | **4,23%** |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

1. **Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b):**

|  |  |
| --- | --- |
| **Text** | **Suma v EUR** |
| **Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:** |  |
| * skutočné bežné príjmy obce | **528673,41** |
| * skutočné bežné príjmy RO | **0** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2018** | **528673,41** |
| **Bežné príjmy obce a RO znížené o:** |  |
| * dotácie na prenesený výkon štátnej správy | **62050,42** |
| * dotácia zo ŠR | **0** |
| * dotácie z DPO SR | **3000,0** |
| * dotácia z ÚV SR / športové vybavenie | **2200,0** |
| * dotácia z ÚPSVaR / spoluf. ESF a ŠR/ | **784,31** |
| * príjmy z náhradnej výsadby drevín | **0** |
| * účelovo určené peňažné dary | **800,0** |
| **Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2018** | **68834,73** |
|  |  |
| **Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018\*** | **459838,68** |
| **Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:** |  |
| * 821004 | **0** |
| * 821005 | **10000,0** |
| * 821007 | **18643,37** |
| * 821009 | **0** |
| * 651002 | **4130,45** |
| * 651003 | **0** |
| **Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019\*\*** | **32773,82\*\*** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019\*\*** | **Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018\*** | **§ 17 ods.6 písm. b)** |
| 32773,82 | 459838,68 | **7,13%** |

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

**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 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Žiadateľ dotácie - Účelové určenie dotácie** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | **Rozdiel v eur** |
| *TJ K. Bakša/ bežné výdavky na činnosť* | *7000* | *7000* | *0* |
| *Hokejový klub K. Bakša/ bežné výdavky na činnosť* | *1500* | *1500* | *0* |
| *ZOaPO K.Bakša/ bežné výdavky na činnosť* | *1500* | *1500* | *0* |
| *SCVČ Filia n.o.* | *50* | *50* | *0* |
| *CVČ Mesto Košice/ bežné výdavky na činnosť* | *750* | *750* | *0* |
| *CVČ ZŠ sv. Marka Križina Košice / bežné výdavky* | *50* | *50* | *0* |
| **Spolu:** | **10850** | **10850** | **0** |

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2006, doplneného VZN č. 7/2008 o podmienkach poskytovania dotácií a návratných finančných výpomoci právnickým a fyzickým osobám pôsobiacim na území obce k. Bakša.

**9. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

a) štátnemu rozpočtu

b) štátnym fondom

c) rozpočtom iných obcí

d) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 Z. z. 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.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ** | **Účelové určenie grantu, transferu** | **Suma poskytnutých**  **finančných prostriedkov** | **Suma použitých finančných prostriedkov** | **Rozdiel v eur** |
| *ÚPSVaR* | *Bežné výdavky – zníženie nezamestnanosti, aktivačná činnosť* | *2276,76* | *2276,76* | *0* |
| *MDVaRR SR* | *Bežné výdavky – na dopravu* | *52,44* | *52,44* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na voľby* | *1684,76* | *1684,76* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na REGOB*  *(register obyvateľov a Register adries)* | *428,22* | *428,22* | *0* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na ochranu životného prostredia* | *105,34* | *105,34* | *0* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky - ZŠ normatívy* | *71424,0* | *71424,0* | *0* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky – ZŠ nenormatívne f. p.* | *3477,0* | *3477,0* | *0* |
| *MŠVVaŠ SR* | *Bežné výdavky – na predškolákov v MŠ* | *2151,0* | *2151,0* | *0* |
| *ÚPSVaR* | *Bežné výdavky – stravné žiakov ZŠ a MŠ* | *5728,80* | *4167,60* | *1561,20* |
| *MV SR* | *Bežné výdavky – na vojnové hroby* | *14,95* | *14,95* | *0* |
| *ÚV SR* | *Bežné výdavky – športové vybavenie// z roku 2018 prenos* | *2200,0\** | *2200,0* | *0* |
|  | ***Dotácie na BV spolu:*** | ***89543,27*** | ***87982,07*** | ***1561,20*** |
| *MF SR* | *Kapitálové výdavky – rekonštrukcia miestnych komunikácii* | *15500,0* | *0* | *15500,0* |
| *MV SR* | *Kapitálové výdavky – prevencia kriminality-kamery/ z roku 2018 prenos* | *5000,0\** | *5000,0* | *0* |
| *MF SR* | *Kapitálové výdavky – zateplenie ZŠ/ z roku 2018 prenos* | *15000,0\** | *15000,0* | *0* |
| *MV SR* | *Kapitálové výdavky – odstránenie havarijného stavu ZŠ / z roku 2018 prenos* | *50000,0\** | *50000,00* | *0* |
|  | **Dotácie na KV spolu:** | **85500,0** | **70000,0** | **15500,0** |
|  | **CELKOM:** | **175043,27** | **157982,07** | **17061,20** |

**Nevyčerpané dotácie zo ŠR v roku 2019**

* Dotáciu z MF SR na projekt ,,Rekonštrukcia miestnych komunikácii“ v sume 15500,0 eur obdŕžala obec dňa 25.10.2019. Termín použitia finančných prostriedkov je do 31.12.2021.
* Dotáciu z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom žiakov ZŠ a predškolákov z MŠ obec obdŕžala v r. 2019, zostatok nevyčerpanej dotácie vráti do ŠR v r. 2020.