

„NÁVRH“

**Závěrečný účet Obce
KRÁLOVCE**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Predkladá : Radoslav Šimko – starosta obce

Spracoval: Ing. Marta Štefková

V Kráľovciach dňa 28.05.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01.06.2020

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Plnenie rozpočtu príjmov za rok 2019
3. Plnenie rozpočtu výdavkov za rok 2019
4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Hospodárenie fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

Závěrečný účet obce Kráľovce za rok 2019

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení ďalších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do Závěrečného účtu obce.

Závěrečný účet podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, prehľad o poskytnutých dotáciách zo ŠR.

1. ROZPOČET OBCE NA ROK 2019

Finančné hospodárenie obce Kráľovce sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva číslo **28/2019** zo **dňa 27.02.2019**

Obecné zastupiteľstvo schválilo nasledovné zmeny schváleného rozpočtu :

	Schválený rozpočet 2019 /v €/	1. zmena rozpočtu /v €/	2. zmena rozpočtu	3. zmena rozpočtu	Upravený rozpočet /v€/
Bežný rozpočet					Bežný rozpočet
Príjmy	532 376,-	13 000,-	1 643,-	0	547 019,-
Výdavky	481 409,-	41 419,-	9 046,-	0	531 874,-
Kapitálový rozpočet					Kapitálový rozpočet
Príjmy	0	0	0	0	0
Výdavky	4 438,-	4 586,-	20 000,-	18 395,-	47 419,-
Finančné operácie					Finančné operácie
Príjmy	44 526,-	0	0	18 395,-	62 921,-
Výdavky	0	0	0	0	0

- 1. zmena rozpočtu schválená OcZ dňa 21.05.2019 uznesením č. 48/2019
- 2. zmena rozpočtu schválená OcZ dňa 24.06.2019 uznesením č. 56/2019
- 3. zmena rozpočtu schválená OcZ dňa 16.12.2019 uznesením č. 89/2019

Po poslednej zmene rozpočet obce bol:

Rozpočet celkove:

HODNOTY:	v €
Príjmy celkom	609 940
Výdavky celkom	579 293

Bežný rozpočet:

HODNOTY:	v €
Bežné príjmy celkove	547 019,-
Bežné výdavky celkove	531 874,-
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu –	15 145,-

Kapitálový rozpočet:

HODNOTY:	v €
Kapitálové príjmy celkove	0
Kapitálové výdavky celkove	47 419,-
Hospodárenie obce: schodok rozpočtu	47 419,-

Finančné operácie:

HODNOTY:	v €
Príjmové finančné operácie celkove	62 921,-
Výdavkové finančné operácie celkove	0

2. PLNENIE ROZPOČTU PRÍJMOV

Plnenie príjmovej časti rozpočtu:

	Rozpočet príjmov celkove /v €	Skutočnosť naplnenia príjmov celkove /v €/	% plnenia
Bežné príjmy	547 019,-	625 964,12	114,43
Kapitálové príjmy	0	160 000,00	0
Finančné operácie	62 921,-	78 141,93	124,20
celkom:	609 940,-	864 106,05	141,67

Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu, tzv. vlastné, predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy, príjmami z prenájmu.

Plnenie bežných príjmov podľa ekonomickej klasifikácie:

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% plnenia
111-Výnos dane z príjmov územnej samosprávy	326 209	331 939,36	101,76
121 - Daňové príjmy:	13 585	12 981,39	95,56
<i>Daň z pozemkov</i>	8 135	8 287,59	101,88
<i>Daň zo stavieb</i>	4 750	4 056,35	85,40
<i>Daň za psa</i>	700	637,45	91,06
212-Nedaňové príjmy:	21 275	21 715,42	102,07
za dobývací priestor	531	531,10	100,02
Príjmy za zber odpadu	11 000	11 013,60	100,12
Dividendy VVS	0	2 351,20	
<i>Príjmy z prenájmu pozemkov, budov</i>	9 744	8 010,92	82,20
221-Ostatné poplatky	1 200	1 172,16	97,68
<i>-správne poplatky</i>	546	518,16	94,90
<i>-osvedčovanie</i>	654	654	100,00
223-Poplatky za predaj výrobkov, a služieb	29 255	50 778,41	173,57
<i>-vývoz splášk. vôd</i>	17 500	19 700,00	112,57
<i>-spracov. splášk. vôd v ČOV</i>	7834	15 565,00	198,68
<i>-režijné náklady</i>	0	3 867,94	
<i>- školné MŠ</i>	362	185,92	51,36
<i>Stravné</i>	3 550	4 537,45	127,82
<i>stravné ŠJ</i>	0	6 922,10	
292-ostatné príjmy	0	6 104,67	
z dobropisov -plyn,elektrina	0	4 381,32	
vratky .VŠZP,Dôv.,UNION	0	1 723,35	
312-Bežné transfery zo ŠR	155 495	201 272,71	129,44
Bežné príjmy celkom:	547 019	625 964,12	114,43

Kapitálové príjmy podľa ekonomickej klasifikácie

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% plnenia
KT-Zateplenie a oprava fasády telocvične	0	160 000,-	0
Celkom:	0	160 000,-	0

3. Finančné operácie príjmové:

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% plnenia
Fin. prostriedky z predch. rokov	44 526,-	44 526,38	100,00
Fin. prostriedky z rezervného fondu	18 395,-	33 615,55	182,74
Celkom:	62 921,-	78 141,93	124,20

Čerpanie rozpočtových výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu:

	Rozpočet výdavkov celkove /v €/	Skutočnosť naplnenia výdavkov celkove /v €/	% plnenia
Bežné výdavky	531 874,-	607 553,70	114,23
Kapitálové výdavky	47 419,-	227 339,31	479,43
Finančné operácie	0	0	0
celkom:	579 293,-	834 893,01	144,12

Prekročenie kapitálových výdavkov bolo spôsobené viazaním kapitálových príjmov - prijatie účelovej kapitálovej dotácia na Zateplenie a opravu fasády telocvične.

1. 1. Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% čerpania
1. Všeobecné verejné služby, v tom:	162 765	180 139,17	108,83
0111 Správa obce	149 810	165 919,86	110,75
0112 Fin rozp. oblasť	4 621	4 630,67	100,20
0133 Matrika	7 434	8 003	107,65
0160 –Komun.vol'by	900	1 585,64	176,18
3. Verejný poriadok a bezpečnosť v tom:	33 084	39 177,99	118,42
0320 Požiarna ochrana	33 084	39 177,99	118,42
4. Ekon. oblasť v tom:	21 255	29 173,60	89,94
0412 Všeob.prac.oblasť	13 747	17 048,03	124,01
0451 Cestná doprava	7 508	12 125,57	161,50
5. Ochrana život. prostredia, v tom:	39 500	62 805,42	159,00
0510 Nakl. s odpadmi	20 962	32 820,41	156,57
0520 Nakladanie s odpadovými vodami	18 538	29 985,01	161,75
6. Bývanie a občian. vybav., v tom:	15 674	20 436,63	130,39
0620 Rozvoj obcí	4 100	7 554,56	184,26
0640 Verejné osvetl.	11 574	12 882,07	111,30
8. Rekreačia,kultúra a nábož., v tom:	61 185	240 677,80	393,36
0810 športové služby	47 410	225 197,18	475,00
0820 kultúrne služby	10 867	14 545,20	133,85
0830 rozhlas-údržba	300	441,60	147,20
0840 nábožen. služby	2 608	493,82	18,93
9. Vzdelávanie v tom:	208 976	225 699,39	108,00
09111 PPV - predprim. vzdelávanie	47 076	47 938,28	113,68
09121 PV –primárne vzdelávanie-bežné	120 219	154 197,66	92,82
09602 VS PV – vedľaj. služby primár. vzdeláv.	41 681	23 563,45	56,53
10. Sociál. zabezpeč.	36 854	36 783,01	99,80

1040 Rodina a det - HN	6 276	6204,51	98,86
1070 TSP a TP	30 578	30 578,50	100,00
Výdavky celkom:	579 293	834 893,01	144,12

1. 3. Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie rekapitulácia

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% čerpania
Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania	236 401	238 837,14	101,03
Poistné a príspevky do poisťovní	82 927	87 357,43	105,35
Tovary a služby	206 050	266 277,50	129,23
Transfery - PN, odchodné, členské prisp.	53 915	242 420,94	449,62
Bežné výdavky celkom:	579 293	834 893,01	144,12

1 Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie kapitálových výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% čerpania
0111 Správa obce Nákup osob. vozidla	20 000	16 750	83,75
0111 Správa obce Nákup výpočt. tech.	2 200	0	0
0111 Správa obce - Nákup výpočt. techniky	0	1 249,56	0
0640 Rekonštrukcia modernizácia - VO	2 238	2 238,40	100
0451 – PD na MK od č.d, 216	0	4 199,80	0
0520- ČOV snímač	0	2 409,60	0
0520 ČOV rekonštrukcia a modernizácia	0	2 100,00	0
0640 rekonštrukcia a modernizácia VO	4 586	4 586	100,00

0810 TJ projektová dokumentácia multifunkčné ihrisko	0	16 940,40	0
0810 Zateplenie a oprava fasády telocvične	0	160 000	0
0810 spoluúčasť zatepl.	11 285	9 755,55	86,44
0810- nákup strojov a zariadení TJ	3 360	3 360	100,00
0620-projektová dokumentácia	3 750	3750	100,00
celkom:	47 419,-	227 339,31	479,42

2. Finančné operácie výdavkové:

	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% plnenia
	0	0	0

4. Výsledok hospodárenia

Rekapitulácia zdrojov a ich použitie v roku 2019 a výsledok hospodárenia obce

Rozpočet	Príjmy /v €/	Výdavky /v €/	Výsledok hospodárenia /v €/
Bežný rozpočet	625 964,12	607 553,70	18 410,42
Kapitálový rozpočet	160 000,00	227 339,31	-67 339,31
Rozpočtový výsledok - schodok			48 928,89
Finančné operácie	78 141,93	0	78 141,93
Celkom:	864 106,05	834 893,01	29 213,04
presun nepouž. účelovo určen. prostr. do r. 2020			22 473,20
Prevod do RF-prebytok hospodárenia			6 739,84

*Výsledok hospodárenia – prebytok rozpočtu za rok 2019 ,
prevod do rezervného fondu - 6 739,84 €*

Účelovo viazané finančné operácie **22 473,20 €:**
- rekonštrukcia sociálnych zariadení v TJ – 20 000,-€
(poskytnutá dotácia v roku 2019, čerpanie v roku 2020)
- nevyčerpané finančné prostriedky strava v hmotnej núdzi ZŠ + MŠ - 2 473,20 €
(poskytnutá dotácia v roku 2019, vrátená dotácia na účet poskytovateľa v roku 2020)

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2019:

- pokladňa 767,03 €
- bežný účet 26 730,48 €
- účet ZŠ 2 366,52 €
- účet rezervný fond 290 233,69 €
- účet ČOV 30,- €
- ostatné účty (asistent učiteľa,ŠJ) 33,09 €

5. Hospodárenie fondov

V roku 2019 obec Kráľovce tvorila vlastný mimorozpočtový peňažný rezervný fond, keďže záverečný účet za rok 2017 bol schválený až v roku 2019, prebytok hospodárenia za rok 2017 bol prevedený na účet rezervného fondu vo výške 2 084,87 dňa 30.04.2019. Záverečný účet za rok 2018 bol poslancami schválený v roku 2019 a prebytok hospodárenia bol prevedený na účet rezervného fondu vo výške 12 339,63 dňa 04.07.2019.

Čerpanie finančných prostriedkov z rezervného fondu bolo poslancami schválené vo výške 33 615,55 € a to 9 755,55 € ako 5% spoluúčasť na zateplenie a opravu budovy telocvične a 7 110,-€ (3 750,-€ PD rekonštrukcia a výstavba chodníkov v obci, 3 360,-€ kamera na budove telocvične) a 16 750,- € zakúpenie osobného motorového vozidla DACIA DUSTER.

Názov fondu	PS k 01. 01.2019 /v €/	Tvorba /v €/	Čerpanie /v €/	KS k 31. 12. 2019 /v €/
RF	311 004,14	12 845,10	33 615,55	290 233,69

6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t. j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2019 **2 804 754 €**
Pasíva, t. j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2019
2 188 744,42 €

Členenie aktív:

Aktíva - názov	Počiatkový stav k 01. 01. 2019	Konečný stav k 31. 12. 2019
Dlhodobý majetok, v tom:	1 669 393	1 854 856,71
Dlhodobý hmotný majetok	1 474 302	1 659 765,89
Dlhodobý finančný majetok	195 091	195 091
Obežný majetok, v tom:	392 333	332 693,89
Zásoby	626	58,63
zúčtov. medzi subjektmi VS	0	0
Pohľadávky	13 735	12 474,45
Finančný majetok	377 972	320 160,81
Časové rozlíšenie	1 721	1 193,82

Členenie pasív:

Pasíva – názov	Počiatkový stav k 01. 01. 2019	Konečný stav k 31. 12. 2019
Vlastné zdroje krytia majetku a záväzkov v tom:	2 063 447	2 188 744,42
Výsledok hosp.: - minulých rokov	813 212	844 869,16
-úctov. obdobie	- 4 612	29 789,14
Záväzky	109 568	59 861,17
časové rozlíšenie	1 140 667	1 284 014,09

7. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Predložený prehľad poskytuje údaje o stave dlhu k 31. 12. 2019 (spolu s porovnaním stavu k predchádzajúcemu obdobiu – r. 2018):

Závazky	2019 /v €/	2018/v €/
Závazky celkove, v tom:	36 452	64 322,07
Krátkodobé	36 452	64 322,07
Dlhodobé	0	0

Závazky	2019 /v €/	2018 /v €/
Závazky celkove, v tom:	36 452	64 322,07
Do lehoty splatnosti	36 452	64 322,07
Po lehote splatnosti	0	0

8. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI :

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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a rozpočtom VÚC

8.1. ŠTÁTNEMU ROZPOČTU

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2019 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2019 v €	Rozdiel presun do roku 2020 v €
OÚ KE	ZŠ –normat.	101 435	101 435	0
OU KE	ZŠ–nenormat.- vzdel. pouk.	870	870	0
OU KE	ZŠ–nenormat.-znevychod.prostr	2 800,-	2 800,-	0
OU KE	ZŠ–nenormat. - učebnice	186,-	186,-	0
OU KE	ZŠ – nenormat.-škola v prírode	2 250,-	2 250,-	
OÚ KE	Matrika – bežné výdavky	8 003,-	8 003,-	0
OU KE	REGOB	377,85	377,85	0
OU KE	PPV - bežné výdavky	1 863,-	1 863,-	0
OÚ KE	Voľby prezidenta	1 572,45	1 572,45	0
OÚ KE	Register adries	21,20	21,20	0
UPSVaR, KE	PPV – strava HN	2 355,60	2 355,60	0
UPSVaR ,KE	PV – strava HN	4 532,40	2 059,20	2 473,20

UPSVaR, KE	PV – škol. pomôcky HN	215,80	215,80	0
ÚPSVaR, KE	na TSP a TP - ESF	20 737,21	20 737,21	0
ÚPSVaR, KE	na TSP a TP ŠR	3 659,47	3 659,47	0
UPSVaR,KE	na rod. prídavky	1 627,48	1 627,48	0
MF SR	BT- rekonštruk. soc. zariad. TJ	20 000,-	0	20 000,-
MŠ SR	BT – asistent učiteľa -ESF	5 088,36	5 088,36	0
MŠ SR	BT – asistent učiteľa - ŠR	598,62	598,62	0
MF SR	BT – prestavba starej kotolne	13 500,00	13 500,00	0
ÚPSVaR, KE	BT na OS - ESF	5 378,22	5 378,22	0
ÚPSVaR, KE	BT na OS - ŠR	949,14	949,14	0

8.2. ŠTÁTNEMU FONDU

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2019 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2019 v €	Rozdiel presun do roku 2019 v €
Environment. fond	KT – Zateplenie a oprava fasády telocvične	160 000,00	160 000,00	0

8.3. SUBJEKTU MIMO VEREJNEJ SPRÁVY

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2019 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2019 v €	Rozdiel presun do roku 2019 v €
Dobrovoľná PO SR	BT - DHZ	3 000,00	3 000,00	0

9. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁČIACH

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. 1/2006 o poskytovaní dotácií 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 -
Športový klub Kráľovce – oddiel JUDO - bežné výdavky na činnosť	2 000 €	2 000,- €	0
Športový klub Kráľovce –oddiel STO - bežné výdavky na činnosť	1 925,- €	1 925,- €	0
Folklórna skupina Kráľovčan	900,- €	900,- €	0
DHZ	2 000,- €	1 646,22 €	353,78

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2006 o dotáciách. Rozdiel medzi poskytnutou a vyúčtovanou dotáciou DHZ bol uhradený do pokladnice obce v termíne do 31.12.2019.

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k Záverečnému účtu obce na rok 2019

Obecné zastupiteľstvo *schvaľuje*:

- I. Záverečný účet obce bez výhrad.**
- II. P r e b y t o k rozpočtu vo výške 7 453,92 € na tvorbu rezervného fondu.**

Obecné zastupiteľstvo berie *na vedomie*:

- I. Stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu za rok 2019.**

V Kráľovciach 28. 5. 2020

starosta obce:
Radoslav Šimko