



OBEC KOŠECA

**Hlavná 36/100, 018 64 Košeca
IČO 00317390**

Závěrečný účet Obce Košeca za rok 2019

Predkladá : Mgr. Radomír Brtáň

Spracoval: Ing. Eva Podmajerská

V Košeci dňa 15. apríla 2020

Závěrečný účet predkladaný na OZ dňa 25. 6. 2020, schválený uznesením č. 44/2020

Závěrečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2019
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2019
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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:
 - zriadeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Košeca za rok 2019.

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. Obec v roku 2019 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 schodkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu bol vyrovaný zapojením finančných prostriedkov z rezervného fondu prostredníctvom finančných operácií a prebytkom bežného rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14 marca 2019 uznesením č. 37/2019

Rozpočet bol zmenený šestnásťkrát:

- prvá zmena schválená uznesením č. 38 - 45/2019 – rozdelenie dotácií z rozpočtu obce občianskym združeniam – zo dňa 14. marca 2019
- druhá zmena na vedomie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. RPÚS dňa 25. 4. 2019 uznesením č. 59/2019
- tretia zmena schválená dňa 25. 4. 2019 uznesením č. 56, 57, 60/2019
- štvrtá zmena na vedomie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. RPÚS dňa 13. 6. 2019 uznesením č. 74/2019
- piata zmena schválená dňa 13. 6. 2019 uznesením č. 75/2019
- šiesta zmena na vedomie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. RPÚS dňa 17. 6. 2019
- siedma zmena schválená dňa 13. 8. 2019 uznesením č. 85/2019
- ôsma zmena na vedomie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. RPÚS zo dňa 12. 8. 2019 - uznesenie 86/2019
- deviata zmena na vedomie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. RPÚS dňa 21. 8. 2019
- desiatu zmena schválená dňa 19. 9. 2019 uznesením č. 96/2019
- jedenásta zmena na vedomie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. RPÚS dňa 20. 11. 2019 uznesenie č. 114/2019
- dvanásta zmena schválená dňa 21. 11. 2019 uznesením č. 115/2019
- trinásta zmena na vedomie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. RPÚS dňa 30. 11. 2019 – uznesenie č. 136/2019
- štrnásť zmena schválená dňa 16. 11. 2019 uznesením č. 135/2019
- pätnásta zmena na vedomie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. RPÚS dňa 17. 12. 2019 – uznesenie č. 136/2019
- šestnásť zmena v zmysle uznesenia č. 138/2019 k 31. 12. 2019, PVŠS, CO, DHN vyrovnanie zdrojov

Rozpočet obce k 31.12.2019 v €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	2 452 138,30	2 611 421,38
z toho :		
Bežné príjmy	1 973 762,57	2 125 195,58
Kapitálové príjmy	70 000,00	63 354,00
Finančné operácie príjmové	290 507,73	296 867,73
Príjmy RO s právnou subjektivitou.	117 868,00	119 051,81
Finančné operácie príjmové Rozpočtové organizácie	0,00	6 952,26
Výdavky celkom	2 387 185,62	2 518 570,49
z toho :		
Bežné výdavky	662 538,89	691 757,53
Kapitálové výdavky	422 201,00	475 063,00
Kapitálové výdavky RO	0,00	0,00
Finančné operácie výdavkové	37 713,00	37 713,00
Výdavky RO s právnou subjekt.	1 264 732,73	1 314 036,96
Rozpočet obce	64 952,68	92 850,89

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 v €

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
2 611 421,38	2 578 399,97	98,74

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 312 997,00	1 319 418,36	100,49

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z výnosu dane z príjmov FO boli k 31.12.2019 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 1205 627,31 €

b) Daň z nehnuteľností

Z daní z nehnuteľností skutočný príjem k 31.12.2019 bol 60 578,21 €, príjmy dane z pozemkov boli v sume 22 810,68 €, dane zo stavieb boli v sume 37 138,10 € a dane z bytov boli v sume 629,43 €. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na daní z nehnuteľností v sume 16639,96 € (z roku 2019 vo výške 1252,79 € z rokov 2009-2018 vo výške 15387,17 €)

c) Daň za psa 2276,23 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 708,50 €

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 50 228,11 €. K 31. 12. 2019 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad vo výške 5478,17 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
99 285	99 462,27	100,18

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z vlastníctva majetku bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 29 847,95 €. Je to príjem z prenajatých pozemkov a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: boli vo výške 7 425 €, príjem z predaja monografie bol vo výške 60 €, poplatky a platby za nepriemyselný a náhodný predaj služieb bol príjem 20 717,37 € (v tom príjem za separovaný zber, odpadové nádoby, relácie v rozhlase, opatrovateľská služba, cintorínske poplatky, vývoz fekálií...), z ENVI PAK-u 36 441,36 €, za znečisťovanie ovzdušia 696,58 €, z úrokov 9,07 €, odvodov hazardných hier 149,14 €, z dobropisov 1 309,89 € a ostatné príjmy 2 805,91 €.

3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
712 913,58	712 644,66	99,96

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Bežné transfery

P. č.	Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel FP
1	MV SR	Evidencia obyvateľstva REGOB, READR	1 002,72	1 002,72	0,00
2	MDVaRR SR	Stavebný úrad FP poslané do Ilavy na základe zmluvy o spolupráci	3 479,18	3 479,18	0,00
3	MV SR	Školstvo	642 041,00	635 981,00	6 060,00
4	MV SR	Matrika	5 120,46	5 120,46	0,00
5	ÚPSVaR Trenčín	Stravné pre deti v HN	44 212,80	26 847,60	17 365,20
6	MV SR	Dotácia na životné prostredie	249,03	249,03	0,00
7	ÚPSVaR Trenčín	Školské potreby pre deti v HN	116,20	116,20	0,00
8	MDVaRR SR	Dotácia na pozemné komunikácie	115,08	115,08	0,00
9	MV SR	Voľby - prezidentské, EP	5 054,29	4 273,10	781,19
10	MPSVaR SR	Rozvoj miestnej zamestnanosti	4 753,91	4 753,91	0,00
11	DPO SR	Dotácia pre DHZ zo ŠR	3 000,00	3 000,00	0,00
12	Úrad vlády	Dotácia na Fitness ihrisko	3 000,00	3 000,00	0,00

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom, nevyčerpané finančné prostriedky na stravu sme vrátili v roku 2020 ÚPSVaR, rovnako aj nevyčerpané finančné prostriedky na voľby do NR SR sme vrátili v roku 2019 MV SR. Nevyčerpané finančné prostriedky pre školy vo výške 6060 € - škola použije do 31. 3. 2020 na dopravné a bežné výdavky okrem miezd.

Obec dostala v roku 2019 aj dotáciu z Trenčianskeho samosprávneho kraja vo výške 500 €, ktorú použila na organizáciu Dňa obce v auguste 2019.

P. č.	Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel FP
1	VUC - TSk	Dni obce	500,00	500,00	0,00

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
63 354	256 855,20	405

Kapitálové príjmy boli v roku 2019 z predaja pozemkov vo výške 1516 €, 4 339,20 € bola dotácia z MDaV SR poskytnutá podľa § 6 ods. 7 zákona č. 226/2011 Z. z. o poskytovaní dotácií na spracovanie územnoplánovacej dokumentácie obcí v roku 2019. Dotácia poskytnutá podľa § 2 Výnosu č. 26825/2005-441 MF SR v roku 2019 na rekonštrukciu strechy OcU vo výške 6000 €- nebola použitá v roku 2019 – môže sa použiť v roku 2020. Dotácia z Úradu vlády na rozvoj športu vo výške 45000 €- z toho 37000 € na multifunkčné ihrisko – bude sa realizovať v roku 2020, 8 000 € na ihrisko v areáli MŠ – bolo vybudované aj so spoluúčasťou obce v roku 2019. Bola poskytnutá dotácia aj na rozšírenie priestorov ZŠ z MŠVVaŠ SR vo výške 200 000 € na konci roka 2019 – investícia sa bude realizovať v roku 2020.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
296 867,73	56 455,41	19

V príjmových finančných operáciách boli zapojené aj finančné prostriedky účelovo určené na dopravu žiakov v ZŠ, ktoré zostali nevyčerpané z roku 2018 vo výške 507,73 € a 2409 €, ktoré ZŠ s MŠ nevyčerpala v roku 2018 z projektu Pomôžme si navzájom – asistent učiteľa a školský psychológ, použil ich do 31. 3. 2019 v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z. Boli zapojené FP z roku 2018 na rekonštrukciu Požiarnej zbrojnice vo výške 6000 €, finančné prostriedky z fondu opráv nájomnej bytovky vo výške 4347,20 €, zapojené FP z rezervného fondu (použité na kapitálové výdavky) vo výške 40162,68 €. v čerpaní sú aj FP zaplatené ako zábezpeka na nájomnom v 12 b.j.(noví nájomníci, rovnaká výška FP je aj vo finančných operáciách výdavkových- vyplatenie zábezpeky nájomníkom, ktorí sa odsťahovali) 3028,80 €

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
119 051,81	119 051,81	100

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou	114 275,81 €
Základná umelecká škola	4 776 €

Finančné operácie príjmové:

Vo finančných operáciách príjmových u rozpočtových organizácii je zapojený aj zostatok finančných prostriedkov na účte stravné – z ktorého sa financuje strava v školskej jedálni – je to 6952,26 € a finančné prostriedky, ktoré sa vyberali ako zábezpeka v súvislosti s dotáciou na stravu pre žiakov ZŠ a deti v MŠ vo výške 7560. Tieto FP nevstupujú do záverečného účtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019 v €

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
2 518 570,49	2 104 539,86	83,56

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
691 757,53	636 641,15	92,03

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	397 432,61	363 893,16	91,56%
Verejný poriadok a bezpečnosť	12 300,00	10 762,68	87,50%
Ekonomická oblasť	26 843,12	25 223,65	93,97%
Ochrana životného prostredia	135 431,00	127 208,47	93,93%
Bývanie a občianska vybavenosť	43 689,00	40 942,28	93,71%
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	71 824,10	64 948,51	90,43%
Vzdelávanie	960,00	526,20	54,81%
Sociálne zabezpečenie	3 277,70	3 136,20	95,68%
Spolu	691 757,53	636 641,15	92,03%

Ekonomická klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
610 - mzdy, plat, služobné príjmov	209 316,65	205 984,91	98,41%
620 - poisťné a príspevok do poisťovní	75 724,73	73 454,93	97,00%
630 - tovary a služby	369 146,11	320 780,35	86,90%
640 - bežné transfery	32 580,04	31 900,23	97,91%
650 - splácanie úrokov a platby súvis. s úverom	4 990,00	4 520,73	90,60%
Spolu	691 757,53	636 641,15	92,03%

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

Výdavky na mzdy v roku 2019 boli vo výške 205 984,91 € (finančné prostriedky na mzdy z ENVIPAK-u vo výške 23 730 €, zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy a podporu zamestnanosti to boli 8 169,69 €). Patria sem mzdové prostriedky starostu a pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra, matriky, registra obyvateľov a adres, pracovníkov verejno-prospešných prác s výnimkou právnych subjektov - ZŠ s MŠ a ZUŠ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Výdavky na odvody do poisťovní boli vo výške 73 454,93. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd starostu a zamestnancov za zamestnávateľa a odvody z dohôd o vykonaní práce, odvody z vyplatených odmien poslancom a členom komisii.

c) Tovary a služby

Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

- cestovné na pracovné cesty – 523,78 €,
- energie – 30 245,39 €,
- vodné a stočné – 464,51 €,
- poštové poplatky -3 274,30 €
- telefónne poplatky – 2 316,51
- za materiál boli výdavky vo výške – 55 980,15 € (všeobecný materiál – kancelárske a čistiace prostriedky, tonery, prevádzkové a špeciálne stroje a zariadenia, výpočtová technika, softvér, knihy, časopisy, reprezentačné)
- pohonné hmoty, karty, poistenie a údržba automobilov – 19 612,776 €,
- oprava a údržba výpočtovej techniky, strojov, budov a objektov, verejného osvetlenia, rozhlasu – 43 531,73 €, najvyššie položky boli za opravu ciest a verejného osvetlenia
- služby – 164 831,21 € (zahŕňa školenia, športové a kultúrne akcie, náklady na reklamu, odvoz odpadu a uloženie na skládku –61 244,10 €, služby v súvislosti s verejným obstarávaním, revízie a kontroly, ochrana objektov, geodetické práce, poplatky za vedenie účtov, stravovanie zamestnancov, poistné majetku a osôb, služby audítora, odmeny poslancov MZ a členom komisii – 5 053,15 €, odmeny členom volebných komisii 2059,74 €, vrátenie finančných prostriedkov z poskytnutých transferov – z volieb 781,19 €),
- finančné prostriedky na dohody boli vyplatené vo výške 2 963,84 €

d) Bežné transfery

Transfery boli vo výške 31 900,23 € (z toho transfery 3479,18 € na stavebný úrad, opatrovateľskú službu 880 €, ktoré poskytujem v zmysle zmluvy o spolupráci s mestom Ilava, členské príspevky – RVC, ZMOS...- 2552,85 €, nemocenské dávky 258,20 príspevok pri narodení dieťaťa v zmysle uznesenia č. 193/2011 vo výške 2140 €)

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

Výdavky v súvislosti s úvermi boli v roku 2019 vo výške 4 520,73, z toho úrok a poplatky z úveru v Slsp bol 2 233,71 € a úrok z úveru ŠFRB 2287,02 €.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
475 063	132 612,62	27,91

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	103 273,00	65 280,60	63,21%
Verejný poriadok a bezpečnosť	35 000,00	6 000,00	17,14%
Bývanie a občianska vybavenosť	3 501,00	3 500,04	99,97%
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	79 775,00	0,00	0,00%
Vzdelávanie	253 514,00	57 831,98	22,81%
Spolu	475 063,00	132 612,62	27,91%

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné výdavky :

- finančné prostriedky na obstaranie územného plánu 7910 €
- finančné prostriedky na obstaranie mulčovača 15120 €
- finančné prostriedky na projektové dokumentácie vo výške 38 262 €
- finančné prostriedky na nákup pozemkov – 3 988,60

b) Verejný poriadok a bezpečnosť

Ide o nasledovné výdavky :

- finančné prostriedky použité na rekonštrukciu PZ z dotácie minulého roka – 6000 €

c) Verejné osvetlenie

Ide o nasledovné výdavky :

- rekonštrukcia VO 3 500,04 €

d) Vzdelávanie

Ide o nasledovné výdavky :

- detské ihrisko pri MŠ 11 924 €
- prístavba MŠ 37 754,68 €
- rozšírenie ZŠ 8 153,30 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
37 713	40 741,38	100

Na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 37 712,58 €, výška istiny úveru zo ŠFRB bola 12 008,58 €, a istina druhého úveru zo Slsp bola vo výške 25 704 €. Do čerpania sú započítané aj zábezpeky, ktoré sme vrátili nájomníkom, ktorí sa v priebehu roka odsťahovali z nájomnej bytovky obce vo výške 3028,80 €

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 314 036,96	1 294 544,71	98,52

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou 1 164 407,70 € (z toho na mzdy a odvody 903 527 €
a tovary služby 260 881 €)

Základná umelecká škola 130 137,01 € (z toho na mzdy a odvody 110 175 €
a tovary a služby 19 962 €)

4. Prebytok hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce v členení podľa § 10 ods.3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov:

Kapitálový rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2019 v €
Kapitálové príjmy	256 855,20
Kapitálové výdavky	132 612,62
Kapitálové výdavky RO	0,00
Pprebytok kapitálového rozpočtu	124 242,58
Bežný rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2019 v €
Bežné príjmy	2 131 525,29
Bežné príjmy RO	119 051,81
Bežné výdavky	636 641,15
Bežné výdavky RO	1 294 544,71
Prebytok bežného rozpočtu	319 391,24
Rozpočet kapitálový a bežný	Skutočnosť k 31. 12. 2019 v €
Kapitálové a bežné príjmy obce	2 388 380,49
Kapitálové a bežné príjmy RO	119 051,81
Kapitálové a bežné výdavky obce	769 253,77
Kapitálové a bežné výdavky RO	1 294 544,71
Prebytok rozpočtu v zmysle § 10 ods. 3 písm a), b) zákona č. 583/2004 Z. z.	443 633,82
Úprava prebytku	
splátka istiny úveru vo finančných operáciách	-37 712,58
Upravený prebytok hospodárenia	405 921,24
Úprava prebytku o príjem z FP z minulého roku - dopravné 507,73 €, projekt Pomôžme si navzájom 2409 €, zapojenie FP -strava v ŠJ 6952,26 €- použitý v bežných výdavkoch RO	9 868,99

FP nevyčerpané v predchádzajúcich r. a použité v r.2019 6000 €- dotácia na požiarnu zbrojnicu, FP z rezervného fondu 40162,68 €, FP z fondu opráv nájomnej bytovky 4347,20 €	50 509,88
Upravený prebytok hospodárenia	466 300,11

Prostriedky vylúčené z prebytku hospodárenia	
dopravné nevyčerpané v ZŠ s MŠ zaslané ZŠ s MŠ v januári 2019	6 060,00
FP nevyčerpané v ZŠ s MŠ z projektu Podajme pomocnú ruku (AU) zaslané ZŠ s MŠ v januári 2020	16 390,00
FP účelovo určené na stravu v ŠJ ZŠ	10 813,84
Finančné prostriedky, ktoré budú odvedené do fondu opráv nájomnej 12 bj v zmysle § 18 ods. 2) zákona č. 443/2010 Z.z. Zákon o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní vznp.	6 576,00
účelovo určené finančné prostriedky na strechu OcU, prístavbu ZŠ, multifunmkčné ihrisko	243 000,00
Vrátenie FP z dotácie na stravu v roku 2020	17 365,20
Prebytok hospodárenia po úprave	166 095,07

Rozpočet 2019	Skutočnosť k 31. 12. 2019 v €
Príjmy	2 567 811,17
Výdavky	2 101 511,06
Hospodárenie obce	466 300,11

Prebytok rozpočtu v zmysle § 10 ods. 3 písm a), b) zákona č. 583/2004 Z. z. vo výške **443633,82€** je ponížený o finančné prostriedky použité na splácanie istín úverov vo výdavkových finančných operáciách vo výške 37 712,58 €. Zvýšený je o zapojenie finančných prostriedkov z minulých rokov, účelovo určených na bežné výdavky ZŠ s MŠ, ktoré neboli vyčerpané do 31. 12. 2018 a mohli byť použité do 31. 3. 2019 (projekt Pomôžme si navzájom 2409 € a dopravné 507,73 €, FP na stravné 6952,26 €- použité v bežných výdavkoch ZŠ s MŠ). Zvýšený tiež o zapojenie FP z minulých rokov - rezervný fond vo výške 40162,68 €, nevyčerpané FP z dotácie na požiarnu zbrojnicu vo výške 6000 €, zapojenie FP zo fondu opráv nájomnej bytovky vo výške 4347,20 €, tým je upravený prebytok rozpočtu na 466 300,11 €.

Prebytok rozpočtu v sume 466 300,11 € 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, 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 upraví o finančné prostriedky, ktoré sa z tohto prebytku vylučujú :

Finančné prostriedky vylúčené z prebytku

Nevyčerpané FP v ZŠ s MŠ zaslané ZŠ s MŠ v januári 2020-dopravné (817€), rekreačné poukazy (243 €), bežné FP 5000 €	6 060,00
FP nevyčerpané v ZŠ s MŠ z projektu Podajme pomocnú ruku (AU) v roku 2019 zaslané ZŠ s MŠ v januári 2020	16 390,00
FP účelovo určené na stravu v ŠJ ZŠ(zostatok stravného 5688,84 €, réžia 5125 €	10 813,84
Finančné prostriedky, ktoré budú odvedené do fondu opráv nájomnej 12 bj v zmysle § 18 ods. 2) zákona č. 443/2010 Z.z. Zákon o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní vznp.	6 576,00
Účelovo určené FP na rekonštrukciu strechy OcÚ(6000 €), prístaba ZŠ(200000 €), multifunkčné ihrisko(37000 €)	243 000,00
Vratka FP z dotácia na stravu z r. 2019 vrátené v r. 2020	17 365,20
Prebytok hospodárenia	166 095,07

Navrhujeme v zmysle § 15 od. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške prebytku hospodárenia vo výške **166 095,07 €**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z.

Rezervný fond nie je na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Účel	Suma v €
Konečný zostatok k 31.12.2018		328 941,77
Uznesenie zastupiteľstva č. 69/2019 zo dňa 13. 6. 2019	prebytok hospodárenia	247 060,64
Použitie RF v r. 2019 – uznesenie č. 139/2019	Prístavba MŠ	37 754,68
uznesenie č. 139/2019	Ihrisko pri MŠ	2 408,00
Konečný zostatok k 31.12.2019		535 839,73

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2019	1 144,54
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	2 732,71
Úbytky - stravovanie	2 956,10
KZ k 31.12.2019	921,15

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára Fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle zákona č.443/2010 Z. z.

Fond opráv, údržby a opráv	Účel	Suma v €
Konečný zostatok k 31.12.2018		40 061,48
Tvorba fondu opráv 2018		6 576,00
Použitie fondu opráv v roku 2019		4 347,20
Konečný zostatok k 31.12.2019		42 290,28

Fond drevín

Obec má finančné prostriedky – náhrada za výrub drevín podľa zákona č. 543/2002 Z. z. o ochrane prírody a krajiny vo fonde drevín. V roku 2019 z tohto fondu nepoužila finančné prostriedky.

Fond drevín	Účel	Suma v €
Začiatkový stav k 31.12.2017		8 838,57
Konečný zostatok k 31.12.2019		8 838,57

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31. 12. 2019
Majetok spolu	9 834 319	10 212 323
Neobežný majetok spolu	9 120 696	9 103 315
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	25 960	33 870
Dlhodobý hmotný majetok	8 757 809	8 732 518
Dlhodobý finančný majetok	336 927	336 927
Obežný majetok spolu	702 119	1 098 980
z toho :		
Zásoby	3 078	2 556
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 571	3 957
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	13 325	9 830
Finančné účty	680 145	1 082 637
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	11 504	10 029

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31. 12. 2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	9 834 320	10 212 323
Vlastné imanie	2 573 445	2 792 247
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Nevysporiadany výsledok hospodárenia z minulých rokov	2 315 882	2 573 574
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	257 563	218 673
Záväzky	594 771	954 819
z toho :		
Rezervy	2 500	3 172
Zúčtovanie medzi subjektami VS	32 917	306 815
Dlhodobé záväzky	246 702	231 147
Krátkodobé záväzky	52 924	179 661
Bankové úvery a výpomoci	259 728	234 024
Časové rozlíšenie	6 666 104	6 465 257

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31. 12. 2019 eviduje tieto záväzky:

-	voči bankám	453 750,19
-	voči dodávateľom	131 047,68
-	voči ŠR	290 425,20
-	voči VUC	0,00
-	voči zamestnancom	29 171,29

Stav úverov obce Košeca k 31. 12. 2019

P.č.	Banka	Výška úveru	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2019	Splatnosť
2.	Slsp a.s.(2016)	232 357	Bianco zmenka	234 024,00	r. 2028
3.	ŠFRB (2006)	370 378	Záložné právo	219 726,19	r. 2036
	Spolu so ŠFRB			453 750,19	
	Spolu bez ŠFRB			234 024,00	

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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- 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.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Celková suma dlhu obce

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 131 525,29
- skutočné bežné príjmy RO	119 051,81
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019	2 250 577,10
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019:	
- zostatok istiny z bankových úverov	234 024,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	

- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	219 726,19
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	453 750,19
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	219 726,19
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	219 726,19
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	234 024,00

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. a)
234 024,00	2 250 577,10	10,40%

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Suma splátok NZF

Text	
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 131 525,29
- skutočné bežné príjmy RO	119 051,81
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019	2 250 577,10
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- prostriedky poskytnuté od iného subjektu VS	3 500,00
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené finančné prostriedky	709 144,66
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2019	1 537 932,44
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019	
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	25 704,00
- 821007	

- 821009	
- 651002	2 233,71
- 651003	
- 651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019	27 937,71

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. b)
27 937,71	1 537 932,44	1,82%

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

9. Dotácie 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.1/2012. o podmienkach poskytovania dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel

P. č.	Žiadateľ dotácie účelové určenie dotácie - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel vrátený
1	Športový klub Nozdrovica - bežné výdavky	0	0	0
2	Futbalový klub Košeca - bežné výdavky	15 000	15 000	0
3	Odbor klubu ST Košeca - bežné výdavky	1 870	1 870	0
4	Základná organizácia Únie žien v Košeci - bežné výdavky	2 620	1 968	652
5	Združenie zahradkárov Košeca - bežné výdavky	600	600	0
6	ZO SZZP Ilava - bežné výdavky	200	200	0
7	Klub dôchodcov Košeca - bežné výdavky	1 200	1 200	0
8	Slovenský Rybársky zväz	200	200	0
9	Rodičovské združenie pri ZŠ s MŠ Košeca	900	900	0
	Spolu	22 590	21 938	652

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2019 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. 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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

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
ZŠ s MŠ Košeca	409 747,54	404 728,14	5 019,40
ZUŠ Košeca	130 970	130 137,01	820,99

Rozpočtové organizácie vrátili nevyčerpané finančné prostriedky na účet obce.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu, VUC a subjektom mimo verejnej správy

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom, nevyčerpané finančné prostriedky na stravu 17 365,20 € z roku 2019 sme vrátili v roku 2020 na účet ÚPSVaR, rovnako aj nevyčerpané finančné prostriedky na voľby do NR SR sme vrátili v roku 2019 MV SR. Nevyčerpané finančné prostriedky pre školy vo výške 6060 € - škola použije do 31. 3. 2019 na dopravné, rekreačné poukazy a bežné výdavky a zostatok finančných prostriedkov vo výške 16 390 € z projektu Pomôžme si navzájom môže ZŠ použiť v roku 2020 .

Obec dostala v roku 2019 aj dotáciu z Trenčianskeho samosprávneho kraja vo výške 500 €, ktorú použila na organizáciu Dňa obce v auguste 2019.

Ostatné dotácie vo výške 200 000 € na rozšírenie priestorov ZŠ, 37 000€ na multifunkčné ihrisko, 6 000 € na rekonštrukciu strechy OcÚ, nedočerpaná dotácia na rekonštrukciu PZ vo výške 24000 € bude použitá v roku 2020.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Finančné prostriedky poskytnuté na základe zmluvy o spolupráci s mestom Ilava v oblasti stavebného poriadku a vyvlastňovacieho konania a administratívy pri poskytovaní opatrovateľskej služby

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Ilava stavebný úrad	3479,18	3479,18	0
opatrovateľská služba	880	880	0

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

Plnenie programov obce:

P.č.	názov programu	rozpočet	čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov	%-ny podiel na výdavkoch obce
1	Administratíva a prenesený výkon ŠS	317 361,65	300 309,73	94,63%	14,54%
2	Externé služby obce	47 615,10	34 398,46	72,24%	1,67%
3	Ochrana obyvateľstva	13 900,00	11 530,60	82,95%	0,56%
4	Vzdelávanie	1 317 027,92	1 297 101,87	98,49%	62,79%
5	Obecná infraštruktúra	99 202,08	91 215,18	91,95%	4,42%
6	Starostlivosť o živ. prostredie	147 635,00	138 118,04	93,55%	6,69%
7	Kultúra a šport	58 206,00	54 173,14	93,07%	2,62%
8	Sociálna oblasť	6 877,70	6 369,80	92,62%	0,31%
9	Investičná činnosť obce	475 063,00	132 612,62	27,91%	6,42%
		2 482 888,45	2 065 829,44		100%

Príloha č. 1 Záverečného účtu – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu