

Závěrečný účet Obce ÚBREŽ

za rok 2019

Predkladá : Ing. Martin Hvižd'ak, starosta obce

Spracoval: Ing. Michaela Faix, pracovníčka obce

V Úbreži dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

Závěrečný účet zverejnený na úradnej tabuli obce dňa

Závěrečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2019

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.12.2018 uznesením č.9.4/2018

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením číslo 8.12/2019
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením číslo 8.12/2019
- tretia zmena schválená dňa 27.02.2020 uznesením číslo 1.15/2020

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Rozpočet skutočnosť k 31.12.2019
Príjmy celkom	910 789.00	1 116 308.00
z toho :		
Bežné príjmy	880 789.00	1 067 252.82
Kapitálové príjmy	0	23 000.00
Finančné príjmy	0	628.48
Príjmy RO s právnou subjektivitou	30 000,00	25 426.70
Výdavky celkom	910 789.00	1 065 099.08
z toho :		
Bežné výdavky	236 789.00	333 320.09
Kapitálové výdavky	28 500.00	36 341.80
Finančné výdavky	0.00	0.00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	645 500,00	695 437.19
Rozpočtové hospodárenie obce	0	51 208.92

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 119 643,61	1 116 308,00	99,70 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 119 643,61 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 116 308,00 EUR, čo predstavuje 99,70 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
1 096 015,13	1 092 679,52	99,70 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 096 015,13 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2018 v sume 1 092 679,52 EUR, čo predstavuje 99,70 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
336 425,52	328 350,59	97,60 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 299.993,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 305.211,52 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,74 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 632 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 19 762,44 EUR, čo predstavuje plnenie na 87,32 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 233,07 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 529,37 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 360,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 292,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 81,25 %.

Daň za verejnú priestranosť

Z rozpočtovaných 20,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 22,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 080,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 49,76 % .

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
---	-------------------------	-----------

8 870,00	9 088,09	102,46%
----------	----------	---------

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6 117 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 6 067,09 EUR, čo je 99,18% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 753,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 3 021 EUR, čo je 109,73 % plnenie. Do týchto poplatkov patria: poplatky za použitie domu, cintorínske poplatky, poplatky za stravné, za použitie kultúrneho domu, poplatok za znečisťovanie ovzdušia.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
1 400,00	0	

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 400 EUR, bol skutočný príjem vo výške 0 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobročov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 708 252,07 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 708 252,07 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery: v celkovej výške 708 252,07 €. Suma 3 526,87 € je refundácia je z roku 2018 prijatá v roku 2019.

Bežné :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	1AC1 ÚPSVaR	61 501,26	Transfer AČ
2	1AC2 ÚPSVaR	10 853,16	Transfer AČ
3	OÚ	2019,30	Matričná činnosť
4	OÚ	262,68	Na evidenciu obyvateľov
5	KÚ ŽP	61,97	Životné prostredie
6	ÚPSVaR	4346,96	Náhrady . rod. prídavky
7	OÚ Michalovce	1 298,76	Prezidentské voľby
8	OÚ Michalovce	998,50	Voľby do Európskeho parlamentu
9	ÚPSVaR	14 408,60	Hmotná núdza stravovanie
10	ÚPSVaR	1 776,2	Hmotná núdza školské potreby
11	OÚ	107,60	Dotácia na sklad CO
12	Min.vnútra školstvo	505 894,00	Dotácia pre ZŠ
13	OÚ	18,00	Register adries
14	3AC1 MPC	92 027,34	ZŠ projekt
15	3AC2 MPC	12 699,74	ZŠ projekt
	SPOLU	708 252,07	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2018	% plnenia
23 000,00	23 000,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 23 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 23 000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Finančné prostriedky budú použité roku 2020 na rekonštrukciu školskej telocvične v sume 20 000 EUR, a čiastka 3 000 EUR je dotácia na výstavbu detského ihriska.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
628,48	628,48	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 628,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 628,48 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy - nedaňové

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
30 000,00	25 426,70	84,76 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 30 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 25 426,70 EUR, čo predstavuje 84,76 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s Materskou školou - 25 426,70 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
403 088,43	369 661,89	91,70

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 403 088,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 369 661,89 EUR, čo predstavuje 91,70 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
363 352,43	333 320,09	91,73

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 363 352,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 333 320,09 EUR, čo predstavuje 91,73 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 139 774,10 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 132 761,06 EUR, čo je 94,98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov pracujúcich na §54 a §50j, matriky, zástupcu starostu, hlavnej kontrolórky, odmeny členom komisie – prezidentské voľby a voľby do Európskeho parlamentu, ako ak mzdy pracovníkov na dohody.

Poistné a príspevkov do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 47 763,79 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 47 643,94 EUR, čo je 99,75 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov vo výške 165 578,35 EUR bolo v skutočnosti čerpané k 31.12.2019 v sume 142 678,90 EUR, t.j. 86,17 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 10 236,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 10 236,19 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
39 736,00	36 341,80	91,46

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 39 736,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 36 341,80 EUR, čo predstavuje 91,46 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí: splácanie vodovodu a splátky za nové verejné osvetlenie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0	0	

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 0 EUR.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
655 701,19	659 095,39	100,52

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 655 701,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 659 095,39 EUR, čo predstavuje 100,52 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2018 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou

0 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 092 679,52
z toho : bežné príjmy obce	1 067 252,82
bežné príjmy RO	25 426,70
Bežné výdavky spolu	1 028 757,28
z toho : bežné výdavky obce	369 661,89
bežné výdavky RO	659 095,39
Bežný rozpočet	63 992,24
kapitálové príjmy spolu	23 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	23 000,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	36 341,80
z toho : kapitálové výdavky obce	36 341,80
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 13 341,80
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	50 580,44
Vylúčenie z prebytku	44 634,82
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	50 580,44
Príjmové finančné operácie	628,48
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	628,48
PRÍJMY SPOLU	1 116 308,00
VÝDAVKY SPOLU	1 065 099,08
Hospodárenie obce	51 208,88
Vylúčenie z prebytku	44 634,82
Upravené hospodárenie obce	6 574,06

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 v sume 6 574,06 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 6 574,06 EUR, o použití ktorého rozhodne obecné zastupiteľstvo

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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 v EUR
ZS k 1.1.2019	13 800,18
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9 140,74
Úbytky - použitie rezervného fondu :	12 935,30
KZ k 31.12.2019	10 005,62

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	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	163,29
Prírastky - povinný prídelen	1554,44
Úbytky - stravovanie	1546,34
KZ k 31.12.2019	171,39

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Neobežný majetok spolu	1 018 008,32	1 090 755,15
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	357,60
Dlhodobý hmotný majetok	896 053,86	968 443,09
Dlhodobý finančný majetok	121 954,46	121 954,46
Obežný majetok spolu	72 527,18	81 133,63
z toho :		
Zásoby	858,16	549,04
Zúčtovanie medzi subj. VS	11 342,46	8 005,52
Pohľadávky	20 324,12	29 483,37
Finančný majetok	0	0
Finančné účty	40 002,44	43 095,70
Časové rozlíšenie	1 292,19	0
SPOLU	1 091 827,69	1 171 888,78

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Vlastné zdroje krytia majetku	583 224,21	651 478,90
z toho :		
Výsledok hospodárenia	583 224,21	651 478,90
Záväzky	26 505,41	90 245,02
Rezervy	12 068,26	0
Dlhodobé záväzky	165,84	171,39
Krátkodobé záväzky	14 007,81	56 468,23
Zučtov roz obc so ŠR	263,50	33 605,40
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	0	0
Časové rozlíšenie	482 098,07	430 164,86
SPOLU	1 091 827,69	1 171 888,78

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Stav záväzkov k 31.12.2019

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- Dodávateľom	47 413,64	47 413,64	0
- Zamestnancom	5 145,74	5 145,74	0
- poisťovniam	3 059,05	3 059,05	0
- daňovému úradu	849,80	849,80	0
- ostatné záväzky	0	0	0
Záväzky spolu k 31.12.2018	56 468,23	56 468,23	

Stav úverov k 31.12.2019

Obec uzatvorila v roku 2007 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu obecnej cesty. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022, splátky istiny sú 1 x ročne a úrokov sú mesačné. Tento úver v roku 2018 obec splatila.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

**9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám
- podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**

Obec v roku 2019 poskytla dotácie na základe schváleného rozpočtu na bežné výdavky na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel v celkovej sume 7 270,72 €.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - -	Suma poskytnutých prostriedkov - 2 -	Suma použitých prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OFK Úbrež	3 000,00	3 000,00	0
DHZ	30,00	30,00	0
Ocu Vinné	870,00	870,00	0
RVC	41,15	41,15	0
ZMOS členské	1 343,62	1 343,62	0
MAS Zemplín	521,95	521,95	0
Jednota dôchodcov	664,00	664,00	0
Miroslav Kiš	500,00	500,00	0
Alžbeta Szollosiová	300,00	300,00	0
SPOLU	7 270,72	7 270,72	0

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté .

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2019 nevykonávala žiadnu 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

a/ Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠsMŠ	25 426,70	25 426,70	0

b/štátnemu rozpočtu

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠsMŠ	576 079,89	576 079,89	0,00
Obec	99 963,53	99 963,53	0,00
Spolu	676 043,42	676 043,42	0,00

c/ štátnym fondom - Účtovná jednota neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d/rozpočtom iných obcí- Účtovná jednota neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s inými obcami

e/rozpočtom VÚC - Účtovná jednota neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu s VÚC.

12.Hodnotenie plnenia programov obce

Uznesením číslo 57 zo dňa 15.12.2016 obecné zastupiteľstvo schválilo neuplatnenie programového rozpočtu od roku 2017.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2019.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 6 574,06 EUR, o použití ktorého rozhodne obecné zastupiteľstvo.