

Závěrečný účet

obce Hrabovec nad Laborcom

za rok 2019

Predkladá : Ing. Anton Kulan

Spracoval: Benejová Marta

V Hrabovci nad Laborcom dňa

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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 2019. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2019 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2018 uznesením č. 12/2018. Rozpočet bol zmenený dňa 14.12.2019 uznesením č. 58/2019.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	266 426,00	823 993,12
z toho :		
Bežné príjmy	266 426,00	459 792,54
Kapitálové príjmy	0,00	76 984,00
Finančné príjmy	0,00	252 323,45
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	34 893,13
Výdavky celkom	242 671	771 364,76
z toho :		
Bežné výdavky	155 667,00	233 164,57
Kapitálové výdavky	0,00	341 045,36
Finančné výdavky	17 004,00	109 518,79
Výdavky RO s právnou subjektivitou	70 000,00	87 636,04
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
823 993,12	823 993,12	100,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 266 426,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 823 993,12 EUR, čo predstavuje 309,27 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
459 792,54	459 792,54	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 266 426,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 459 792,54 EUR, čo predstavuje 172,57 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
180 079,16	180 079,16	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 176 975,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 180 079,16 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,75 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 682,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 8 299,14 EUR, čo predstavuje plnenie na 108,03 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 770,24 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 528,90 EUR.

Daň za psa 264,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 951,20 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
40 845,95	40 845,95	100,00

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 607,25 EUR, čo je 200,55 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
228 353,09	228 353,09	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 78 172,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 228 353,09 EUR, čo predstavuje 292,11 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy na úhradu preneseného výkonu.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 78 172,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 228 353,09 EUR, čo predstavuje 292,11 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	26 107,00	Normatívne finančné prostriedky
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	294,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	677,00	Príspevok na vzdelávanie deti MŠ
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	59,00	Príspevok na učebnice
UPSVaR Humenné	27 327,48	Dotácia - zamestnanosť
MPSVaR Bratislava	52 992,00	Dotácia - DSS
IA MPSVaR Bratislava	13 452,00	Dotácia – opatrovateľská služba
MV SR Bratislava	19,60	Dotácia – register adries
MV SR Bratislava	173,25	Dotácia – evidencia obyvateľov
MF SR Bratislava	2 476,07	Dotácia - voľby
MF SR Bratislava	10 800,00	Dotácia – úprava cesty k bytovke
MPSVaR Bratislava	1 000,00	Dotácia - krosna
PSK Prešov	76 944,00	Dotácia – rekonštrukcia strechy ZŠ
PSK Prešov	800,00	Dotácia na kultúru

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
76 984,00	76 984,00	100,00

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie Suma v EUR	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
252 323,45	252 323,45	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 252 323,45 EUR, čo predstavuje 252,32 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
34 893,13	34 893,13	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 34 893,13 EUR, čo predstavuje 348,93 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 34 893,13 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
76 944,00	76 944,00	100 %

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
771 364,76	771 364,76	100,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 242 671,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 771 364,76 EUR, čo predstavuje 318,26 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
233 164,57	233 164,57	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 155 667,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 233 164,57 EUR, čo predstavuje 149,78 % 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 87 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 106 736,77 EUR, čo je 122,68 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov denného stacionára.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 30 392,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 35 575,46 EUR, čo je 117,05 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 31 090,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 82 627,73 EUR, čo je 265,76 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 4 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 2 964,33 EUR, čo predstavuje 65,87 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 5 800,01 EUR, čo predstavuje 252,17 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
341 045,36	341 045,36	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 341 045,36 EUR, čo predstavuje 341,04 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
109 518,79	109 518,79	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 17 004,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 109 518,79 EUR, čo predstavuje 644,07 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 17 004,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 109 518,79 EUR, čo predstavuje 644,07 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
87 636,04	87 636,04	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 70 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 87 636,04 EUR, čo predstavuje 125,19 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 87 636,04 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	494 685,67
z toho : bežné príjmy obce	459 792,54
bežné príjmy RO	34 893,13
Bežné výdavky spolu	320 800,61
z toho : bežné výdavky obce	233 164,57
bežné výdavky RO	87 636,04
Bežný rozpočet	173 885,06
Kapitálové príjmy spolu	76 984,00
kapitálové príjmy RO	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	76 984,00
Kapitálové výdavky spolu	341 045,36
z toho : kapitálové výdavky obce	341 045,36
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-264 061,36
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-90 176,30
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-90 176,30
Príjmové finančné operácie	252 323,45
Výdavkové finančné operácie	109 518,79
Rozdiel finančných operácií	142 804,66
PRÍJMY SPOLU	823 993,12
VÝDAVKY SPOLU	771 364,76
Vylúčenie z prebytku	0,00
Hospodárenie obce	52 628,36
Upravené hospodárenie obce	52 628,36

Prebytok rozpočtu v sume 52 628,36 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu (10 %) 5 262,83 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 5 262,83 EUR.

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 1.1.2018	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2019	5 262,83

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	3 278,51
Prírastky - povinný príděl - %	955,76
Úbytky - závodné stravovanie, darčkové kupóny	2 352,39
KZ k 31.12.2019	1 881,88

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Majetok spolu	967 825,97	1 342 604,98
Neobežný majetok spolu	954 797,06	1 323 821,79
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	832 842,60	1 201 867,33
Dlhodobý finančný majetok	121 954,46	121 954,46
Obežný majetok spolu	13 028,91	18 783,19
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	861,77	2 929,07
Finančné účty	12 167,14	15 854,12
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	967 825,97	1 342 604,98
Vlastné imanie	168 755,72	474 406,17
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	168 755,72	474 406,17
Záväzky	419 705,51	445 423,76
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	60 189,86	458,56
Dlhodobé záväzky	162 057,81	362 788,20
Krátkodobé záväzky	18 669,74	9 768,98
Bankové úvery a výpomoci	178 788,10	72 408,02
Časové rozlíšenie	379 364,74	422 775,05

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	1 257,60	1 257,60	
- zamestnancom	8 129,22	8 129,22	
- daňovému úradu	362,16	362,16	
- bankám	72 408,02	72 408,02	
- ostatné záväzky	20,00	20,00	
Záväzky spolu k 31.12.2019	82 177,00	82 177,00	

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	Investičný	84 915,02	8 484,00		27 648,02	r. 2023
Prima banka	Univerzal	12 000,00			12 000,00	r.2019
Prima banka	Termínový	7 000,00	600,00		6 400,00	r.2024
Prima banka	Termínovaný	30 000,00	3 120,00		26 360,00	r.2028

Obec v roku 2019 uzatvorila Zmluvu o termínovanom úvere na financovanie a refundáciu investičných výdavkov obce vo výške 7 000,00 EUR s dobou splatnosti do 11.07.2024.

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
 b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Celková suma dlhu obce k 31.12.2019: 72 408,02
 - zostatok istiny z bankových úverov 72 408,02

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

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 dotáciu TJ Družstevník Hrabovec nad Laborcom v sume 2 964,33 €.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká

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 k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k 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 -
ZŠ s MŠ	43 375,35	43 375,35	0,00

- 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 -
ZŠ s MŠ	27 137,00	27 137,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	ZŠ – bežné výdavky	27 137,00	27 137,00	0,00
MPSVaR	Denný stacionár – bežné výdavky	52 992,00	52 992,00	0,00
IA MPSVaR	Opatrovateľská služba-bežné výdavky	13 452,00	13 452,00	0,00
MF SR	Voľby – bežné výdavky	2 476,07	2 476,07	0,00
MV SR	REGOB – bežné výdavky	173,25	173,25	0,00
MV SR	Register adries - bežné výdavky	19,60	19,60	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2019: 1. Zmluvu o úvere č. 700/152/2019 so ŠFRB
2. Zmluvu o úvere č. 700/153/2019 so ŠFRB

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku žiadnu zmluvu s inou obcou

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu č. 303/2019/OK s VÚC.

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

Obec nepoužíva programový rozpočet. Programové rozdelenie používa na lepšie sprehl'adnenie výdavkov rozpočtu.

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 5 262,83 EUR.