

**Závěrečný účet Obce
Stebník
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019**

Predkladá : Slavomír Mlynár

Spracoval: Slavomír Mlynár

V Stebníku, dňa **09.06.2020**

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa **10.06.2020**

Závěrečný účet schválený OZ dňa **29.06.2020**, uznesením č. **10/2020**

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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. Výsledok hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.12.2018 uznesením č. 32/2018

Rozpočet bol zmenený 4 krát:

- prvá zmena schválená dňa 29.5.2019 uznesením č. 3/2019
- druhá zmena schválená dňa 26.6.2019 uznesením č. 4/2019
- tretia zmena schválená dňa 30.8.2019 uznesením č. 5/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 26.11.2019 uznesením č. 7/2019.

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	146 485	379 878,81
z toho :		
Bežné príjmy	146 485	158 170,66
Kapitálové príjmy	0	204 064,30
Finančné príjmy	0	17 643,85
Výdavky celkom	146 485	379 711,18
z toho :		
Bežné výdavky	126 085	133 321,02
Kapitálové výdavky	15 000	240 990,16
Finančné výdavky	5 400	5 400
Rozpočet obce	0	+167,63

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
379 878,81	378 248,02	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 379 878,81,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 378 248,02 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
158 170,66	156 539,87	99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 158 170,66 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 156 539,87 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
134 137	133 502,58	99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 123 146,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 123 146,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 691,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 8 135,38 EUR, čo je 86 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 352,49 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 782,89 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 336,93 EUR. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 38,48 EUR.

Daň za psa z rozpočtovaných 300,-€ bol skutočný príjem 265,-€. Obec neeviduje k 31.12.2019 pohľadávky na dani za psa.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje 0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 2 000,-€ bol skutočný príjem 1 956,-€. Obec eviduje k 31.12.2019 pohľadávky na dani za odpad vo výške 14,-€.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
6 280,-	5 706,-	91

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6 787,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 5 786,92 EUR, čo je 91 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov vo výške 38,47 EUR, z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 770,12 EUR,

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 289,- EUR, čo je 58 % plnenie. Za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 1 448,03 €, príjem za poplatky za MŠ vo výške 400,- EUR, príjem za stravné vo výške 2 760,38 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
507	80,92	16

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 507,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 80,92 EUR, čo predstavuje 16 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov vo výške 6,85 EUR, príjem z vrátiok vo výške 38,20 EUR a z refundácie vo výške 35,87 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 17 246,66,- EUR bol skutočný príjem vo výške 17 250,37 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PD Magura Zborov, MG Forest Slovakia, Ruthenia bar cafe, JJ Brothers, JETY, RASPOL-RB, STI	2 550	Grant na oslavy obce
Slavomír Mlynár	95	Grant - poukážky dôchodcom
DPO SR	3 000	Grant – dobrov. požiarna ochrana
Vladimír Filipovič, Pavol.Kriak, Slavomír Mlynár	400	Grant na MŠ
UPSVaR	936	Dotácia na strava
MF SR	116,95	Dotácia na decentralizáciu
MF SR	680	Dotácia na predškôľakov
MF SR	2 221,77	Dotácia na voľby
MF SR	1 539,34	Dotácia na vojnové hroby
Prešovský samosprávny kraj	800	Dotácia na kultúru
UPSVaR	4 832,72	Dotácia - §50j
UPSVaR	78,59	Dotácia - §52a

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
204 064,30	204 064,30	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 204 064,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 204 064,30 EUR na rekonštrukciu chodníka na cintoríne vo výške 5 000,- EUR, na výstavbu kanalizácie vo výške 130 000,- EUR a na zvyšovanie energetickej účinnosti administratívnej budovy vo výške 69 064,30 EUR čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0 EUR, čo je 0 % plnenie.
Príjem z predaja budov bol vo výške 0 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

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

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
17 643,85	17 643,85	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 17 643,85 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 17 643,85 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjmové finančné operácie tvoria:

nedočerpanú dotáciu z roku 2018 na výstavbu HZ vo výške 17 643,85,- €.

Čerpanie rezervného fondu vo výške 0 €

V roku 2019 nebol prijatý investičný úver .

Uznesením obecného zastupiteľstva č. zo dňa bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 0 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 0 EUR. V roku 2019 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR na výstavbu HZ v sume 17 643,85 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
379 711,18	375 670,79	99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 379 711,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 375 670,79 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
133 321,02	129 675	97

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 133 321,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 129 675,- EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 57 255,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 57 266,26 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 20 912,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 21 307,85 EUR.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 51 740,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 47 711,66 EUR. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako s cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 983,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 2 948,54 EUR.

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

Z rozpočtovaných 430,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 440,69 EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
240 990,16	240 991,79	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 240 990,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 240 991,79 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Realizácia rekonštrukcie HZ

Z rozpočtovaných 18 162,16 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 18 162,64 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

b) Realizácia kanalizácie

Z rozpočtovaných 136 842,11 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 136 842,11 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia AB – zvyšovanie energetickej účinnosti

Z rozpočtovaných 78 498,- EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2019 suma 78 499,27 EUR.

d) Rekonštrukcia chodníka na cintoríne

Z rozpočtovaných 7 487,-EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2019 suma 7 487,77 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
5 400	5 004	93

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 5 400,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 5 004,- EUR, čo predstavuje 93 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 5 400,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 5 004,- EUR, čo predstavuje 93 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	156 539,87
Bežné výdavky spolu	129 675,00
Bežný rozpočet	+ 26 864,87
Kapitálové príjmy spolu	204 064,30
Kapitálové výdavky spolu	240 991,79
Kapitálový rozpočet	-36 927,49
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-10 062,62
Vylúčenie z prebytku /nevyčerpaná dotácia/	360,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-10 422,62
Príjmy z finančných operácií	17 643,85
Výdavky z finančných operácií	5 004,00
Rozdiel finančných operácií	+12 639,85
PRÍJMY SPOLU	378 248,02
VÝDAVKY SPOLU	375 670,79
Hospodárenie obce	+ 2 577,23
Vylúčenie z prebytku	360,00
Upravené hospodárenie obce	+2 217,23

Obec pre účely zistenia výsledku hospodárenia vyčíslila osobitne bežný rozpočet a kapitálový rozpočet. Pre účely výpočtu výsledku hospodárenia sa nepoužili /vylúčili/ finančné operácie a rovnako aj nevyčerpané účelové prostriedky zo štátneho rozpočtu.

Prebytok bežného rozpočtu predstavuje +26 864,87 EUR. Schodok kapitálového rozpočtu predstavuje -36 927,47 EUR. Výsledok hospodárenia obce je teda – 10 422,62 EUR, pričom finančné operácie 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 nie sú súčasťou príjmov a výdavkov obce. **Z toho dôvodu obec netvorí v roku 2019 rezervný fond.**

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 na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 360,- EUR, a to na :
 - stravu ŠJ vo výške 360,- EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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	4 285,39
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok	0
- iné prírastky	4387,24
- z finančných operácií	12 639,85
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,-
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	10 422,62
- ostatné úbytky	1 470,00
KZ k 31.12.2019	9 419,86

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	306,55
Prírastky - povinný prídél - %	492,07
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	636,27
KZ k 31.12.2019	162,35

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2019 v EUR	KZ k 1.1.2019 v EUR
Majetok spolu	962 945,64	740 082,95
Neobežný majetok spolu	950 200,13	706 893,96
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 676,12	3 044,12
Dlhodobý hmotný majetok	875 373,25	630 699,08
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	11 994,59	32 242,95
z toho :		
Zásoby	287,73	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 764,65	6,85
Finančné účty	9 942,21	32 236,10
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	750,92	956,04

P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12.2019 v EUR	KZ k 1.1.2019 EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	962 945,64	740 092,95
Vlastné imanie	296 338,34	273 396,37
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	296 338,34	273 396,37
Záväzky	42 681,01	59 001,75
z toho :		
Rezervy	700	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	360	17 644,16
Dlhodobé záväzky	162,35	306,55

Krátkodobé záväzky	21 879,66	15 868,04
Bankové úvery a výpomoci	19 579	24 583
Časové rozlíšenie	623 926,29	407 694,83

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám /úver/	19 579,-	EUR
- voči dodávateľom	15 783,97	EUR
- voči štátnemu rozpočtu /dotácie/	360,-	EUR
- voči zamestnancom	3 389,32	EUR
- voči poisťovniam	2 142,27	EUR
- voči daňovému úradu	564,10	EUR
- rezervy na audit	700,-	EUR
- ostatné, SF	162,35	EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2019	Splatnosť
Prima banka					19 579,-	

a) 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 -
MŽP Envirofond	Kanalizácia	130 000	130 000	
UPSVaR	§52	78,59	78,59	
UPSVaR	§50j	4 832,72	4 832,72	
PSK	Kultúra	800	800	0
UPSVaR	Strava ŠJ	936	576	360
MŽP SAŽP	Rekonštrukcia chodníka na cintoríne	5 000	5 000	
MŽP Envirofond	Zvyšovanie energetickej účinnosti AB	69 064,30	69 064,30	
MF SR	Decentralizácia	116,95	116,95	
UPSVaR	Predškola	680	680	
MV SR	Voľby	2 221,77	2 221,77	
MF SR	Vojnové hroby	1 539,34	1 539,34	

8. Návrh uznesenia:

Vyvesený dňa: **10.06.2020**

Zvesený dňa: **27.06.2020**

Schválený dňa: **29.06.2020**

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

Vypracoval: Slavomír Mlynár

Predkladá: Slavomír Mlynár

V Stebníku, dňa 09.06.2020