

Závěrečný účet Obce Čečehov za rok 2019

Predkladá : Stanislav Mráz – starosta obce
Spracoval: Mgr. Emília Vajdová

V Čečehove dňa 7.5.2020

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 7.5.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 7.5.2020

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Čečehove dňa 25.5.2020, uznesením č. 63.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11.6.2020
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 11.6.2020

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 peňažných fondov a iných 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a finančné operácie ako vyrovnané.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2018 uznesením č. 9/2.

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena RO1 schválená dňa 30.1.2019 uznesením OZ č. 18/2c,
- druhá zmena RO2 schválená starostom obce 28.3.2019
- tretia zmena RO3 schválená dňa 29.4.2019 uznesením OZ č. 23/1c
- štvrtá zmena RO4+RO5 schválená starostom obce dňa 28.6.2019
- piata zmena RO6 schválená dňa 4.7.2019 uznesením č. 28/2a
- šiesta zmena RO7 schválená dňa 29.7.2019 uznesením č. 34/3
- siedma zmena RO8 schválená starostom obce dňa 16.9.2019
- ôsma zmena RO9+10 schválená uznesením č. 46b dňa 12.12.2019

Rozpočet obce k 31.12.2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	113 849,88	283 863,36
z toho :		
Bežné príjmy	112 849,88	143 766,32
Kapitálové príjmy	0,00	136 546,25
Finančné príjmy	1 000,00	3 550,79
Výdavky celkom	113 849,88	283 518,23
z toho :		
Bežné výdavky	112 849,88	131 008,19
Kapitálové výdavky	0,00	51 783,79
Finančné výdavky	1 000,00	100 726,25
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	345,13

Skoro 2,5násobný rozdiel medzi schváleným rozpočtom a upraveným rozpočtom po poslednej zmene bol spôsobený nárastom príjmov najmä: výnos DPFO, bežné granty a transfery a kapitálové transfery.

Rozbor plnenia rozpočtu je vykonaný v štruktúre rozpočtu schváleného obecným zastupiteľstvom v zmysle smernice o pravidlách rozpočtového hospodárenia obce Čečehov, v členení bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie, a to: na položky rozpočtových príjmov, s podrobnejším popisom významných podpoložiek a na kategórie ekonomickej klasifikácie podľa podrobnej funkčnej klasifikácie rozpočtových výdavkov.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019

Rozbor plnenia príjmov je vykonaný na položky rozpočtových príjmov, s podrobnejším popisom významných podpoložiek a v porovnaní na schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene.

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
113 849,88	283 863,36	282 180,07	99,41

Z rozpočtovaných celkových príjmov 113 849,88 eur, po poslednej úprave zvýšených na 283 863,36 eur, bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 282 180,07 eur, čo predstavuje 99,41 % plnenie. K významnému zvýšeniu došlo v príjmoch bežného a najmä kapitálového rozpočtu.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
112 849,88	143 766,32	144 633,82	100,60

Z rozpočtovaných celkových príjmov 112 849,88 eur, po poslednej úprave zvýšených na 143 766,32 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 144 633,82 eur, čo predstavuje 100,60 % plnenie. K významnému zvýšeniu došlo najmä v daňových príjmoch a prijatých grantoch a transferoch.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
106 840,00	118 134,00	118 598,63	100,39

Položka 111 Výnos dane z príjmov FO poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky schváleného rozpočtu po úprave v sume 85 037,00 eur, boli obci k 31.12.2019 poukázané finančné prostriedky výnosu dane z PFO v sume 85 167,08 eur, čo predstavuje plnenie na 100,15 %.

Položka 121 Daň z nehnuteľností

Z plánovaných rozpočtovaných 28 480,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 28 699,22 eur, čo predstavuje plnenie na 100,76 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 23 822,10 eur, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 843,66 eur a príjmy dane z bytov boli v sume 33,46 eur. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 28 596,81 eur, za nedoplatky z minulých rokov 102,41 eur. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 078,94 eur, z toho nedobytné pohľadávky ErBalla s.r.o. (pôvodne JUMAGRO s.r.o.) vo výške 2 540,83 eur.

Položka 133 Dane za špecifické služby

Z plánovaných po úprave rozpočtovaných 4 617,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 4 732,33 eur, čo predstavuje plnenie na 102,49 %.

Príjmy z dane za psa 186,14 eur, z toho príjmy za rok 2019 vo výške 174,14 eur a za nedoplatky z minulých rokov v sume 12,- eur.

Príjmy z poplatkov za komunálny odpad a drobný stavebný odpad boli v sume 4 546,19 eur, z toho príjmy za rok 2019 vo výške 4 167,88 eur a za nedoplatky z minulých rokov v sume 378,31 eur. K 31.12.2019 obec eviduje pohľadávky na dani za psa 6,10 eur a na poplatkoch za komunálny odpad 420,69 eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
4 694,32	6 395,32	6 798,19	106,30

Položka 212 Príjmy z vlastníctva

Z rozpočtovaných príjmov po úprave vo výške 2 099,- eur, bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 2 104,06 EUR, čo je 100,24 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 335,06 eur, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 764,- eur a z prenajatých strojov 5,- eur.

Položka 221 Administratívne poplatky (správne poplatky)

Z rozpočtovaných 500,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 756,-eur, čo je 151,20 % plnenie.

Položka 223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Z rozpočtovaných po úprave predmetných nedaňových príjmov 2 806,32 eur, bol skutočný príjem vo výške 2 936,34 eur, čo predstavuje 104,63% plnenie. Najvýznamnejšími príjmami boli: poplatok za prieskum územia (NAFTA a. s.) v sume 1 344,32 eur, poplatky nájomcu za spotrebované energie a služby (EASTGARDEN) v sume 600,- eur a štartovné poplatky ČPM v sume 722,- eur.

Položka 243 Z účtov finančného hospodárenia

Táto položka nebola rozpočtovaná, príjem z kreditného úroku bežného účtu bol k 31.12.2019 v sume 11,67 eur.

Položka 292 Ostatné príjmy

Z rozpočtovaných po úprave ostatných príjmov v sume 990,- eur bol skutočný príjme 990,12 eur, a to príjem vratiek z preplatkov energie spotrebovanej v roku 2018.

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
1 315,56	19 237,00	19 237,00	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov po úprave 19 237,- eur bol skutočný príjem vo výške 19 237,- eur, čo predstavuje 100 % plnenie.

Položka 311 Granty

Z rozpočtovaných po úprave 2 700,- eur bol skutočný príjem z dobrovoľných účelovo určených príspevkov na bežné výdavky bol k 31.12.2019 v sume 2 700,- eur, čo je 100 % plnenie.

Poskytovateľ grantu	Suma v EUR	Účel
Silvia Kušnírová	300,00	Čečehovský polmaratón
FÚRA s.r.o.	50,00	Čečehovský polmaratón
Agrospol spol. s r. o.	800,00	Čečehovský polmaratón
ASEKO s.r.o.	100,00	Čečehovský polmaratón
STAFER s.r.o.	200,00	Čečehovský polmaratón
OZ medzi riekami	100,00	Čečehovský polmaratón
Milan Géci	200,00	Čečehovský polmaratón
Agrospol spol. s r. o.	350,00	Detské ihrisko
Agrospol spol. s r. o.	300,00	Vatra SNP
VSD a.s.	300,00	Čečehovský polmaratón 2020
Spolu	2 700,00	

Položka 312 Transfery v rámci verejnej správy

Z rozpočtovaných po úprave 16 537,- eur bol skutočný príjem z transferov a dotácií na bežné výdavky bol k 31.12.2019 v sume 16 537,- eur, čo je 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR/individuálne potreby obcí	6 000,00	Prekrytie strachy budovy DS
ÚPSVR Michalovce	2 078,08	Osobitný príjemca štát.soc. dávok
MV SR/USVRK	3 800,00	Projekt JPÚ pod osídlením MRK
MV SR/OÚ Michalovce	2 348,52	Voľby - prezident, eur. parlament
ÚPSVR Michalovce	838,80	Refundácie z projektu § 54 - 5/2004
Obec Jastrabie pri Michalovciach	60,00	Čečehovský polmaratón
Obec Iňačovce	60,00	Čečehovský polmaratón
Obec Zemplínska Široká	60,00	Čečehovský polmaratón
PPA	1 100,00	NFP – výzva 13/PRV/2015 7.2 projekt Rekonštrukcia chodníka
MDV SR	16,59	Prenesený výkon ŠS CDaPK
MV SR/OÚ Michalovce	18,00	Prenesený výkon register adries
MV SR/OÚ Michalovce	126,72	Prenesený výkon ohlasovňa
MŽP SR/OÚ Košice	30,29	Prenesený výkon živ. prostredie
Spolu	16 537,00	

2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
0,00	136 546,25	136 546,25	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov po úprave 136 546,25 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 136 546,25 eur, čo predstavuje 100 % plnenie.

Položka 322 Transfery v rámci verejnej správy

Z rozpočtovaných po úprave 136 546,25 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 136 546,25 eur, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚV SR-splnomocnenec pre šport	8 800,00	Výstavba detského ihriska
MF SR/ÚV – akčný plán	10 000,00	Modernizácia interiéru KD
Environmentálny fond	19 000,00	Intenzifikácia tried. zberu odpadov
PPA	98 746,25	NFP – výzva 13/PRV/2015 7.2 projekt Rekonštrukcia chodníka

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
1 000,00	3 550,79	1 000,00	28,16

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií po poslednej úprave 3 550,79 eur bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 000,- eur, čo predstavuje 28,16 % plnenie.

Položka 454001 Čerpanie rezervného fondu

Schválené použitie rezervného fondu bolo:

- uznesením obecného zastupiteľstva č. 9/2 zo dňa 16.12.2018 (schválenie rozpočtu) v sume 1 000,- eur na splátku istiny úveru,
- uznesením č. 18/2b zo dňa 30.1.2019 na spoluúčasť projektu Výstavba detského ihriska v sume 1 000,- eur,
- uznesením č. 13/1b zo dňa 29.4.2019 na rozšírenie kamerového systému časť cintorín v sume 2 400,- eur,
- uznesením č. 28/2b zo dňa 4.7.2019 na spoluúčasť projektu Intenzifikácia triedeného zberu odpadov v sume 1 500,- eur,
- uznesením č. 46/c zo dňa 12.12.2019 presun predchádzajúcich schválených čerpaní v sume 2 550,79 eur na spoluúčasť KT – Modernizácia interiéru veľkej sály KD.

V skutočnosti bolo k 31.12.2019 plnenie v sume 1 000,- eur, ktoré bolo v roku 2019 použité na splátku istiny úveru vo výške 1 000,- eur v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z.. Modernizácia interiéru veľkej sály KD bola dokončená v januári 2020.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019

Rozbor plnenia príjmov je vykonaný:

- samostatne podľa kategórií ekonomickej klasifikácie,
- samostatne podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie rozpočtových výdavkov s popisom plnenia jednotlivých funkcií,

a v porovnaní na schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene.

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
113 849,88	283 518,23	272 184,56	96,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov po poslednej zmene 283 518,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 272 184,56 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
112 849,88	131 008,19	124 886,20	95,33

Z rozpočtovaných bežných výdavkov po úprave 131 008,19 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 124 886,20 eur, čo predstavuje 95,33% čerpanie.

a) Základný rozbor podľa kategórií ekonomickej klasifikácie bežného rozpočtu:

Kategória 610 *Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania*

Z rozpočtovaných výdavkov 45 075,48 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2019 v sume 45 059,27 eur, čo je 99,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, hlavnej kontrolórky obce, odbornej referentky OcÚ a zamestnanca údržby.

Kategória 620 *Poistné a príspevok do poisťovní*

Z rozpočtovaných výdavkov 16 656,20 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 16 593,38 eur, čo je 99,62 % čerpanie. Patrí sem odvod poistného za zamestnávateľa príslušného objemu kategórie 610 a odvod poistného za zamestnávateľa položiek 637026 – odmeny poslancom a členom komisií a 637027 – dohody o mimopracovnej činnosti.

Kategória 630 *Tovary a služby*

Z rozpočtovaných výdavkov po úprave 65 797,51 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 59 764,04 eur, čo je 90,83 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, telekomunikácie, odmeny poslancom a členom komisií, dohody o mimopracovnej činnosti a ostatné tovary a služby. Do týchto rozpočtových výdavkov sú započítané aj výdavky na materiál na opravy a rekonštrukcie majetku vo vlastnej réžii a výdavky na nákup drobného majetku

Kategória 640 *Bežné transfery*

Z rozpočtovaných výdavkov po úprave 2 508,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 2 500,50 eur, čo predstavuje 99,70 % čerpanie. Do tejto kategórie sú zaradené: členské príspevky, príspevky v rámci verejnej správy (CVČ, SOCÚ), nemocenské, príspevky osobitného príjemcu, dotácie organizáciám podľa VZN č. 6/2011 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Čechov a ostatné transfery.

Kategória 650 *Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami*

Z rozpočtovaných výdavkov 971,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 969,01 eur, čo predstavuje 99,80 % čerpanie. V tejto kategórii bolo zahrnuté splácanie úrokov z úverov, manipulačné poplatky banke v súvislosti s poskytnutými úvermi a provízie banke z kontokorentného úveru.

b) Rozbor podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie výdavkov bežného rozpočtu:

Bežný rozpočet- triedenie podľa funkcie	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2019	plnenie %
0111 výkonné a zákonodarné orgány	68 702,-	69 345,90	68797,78	99,21
610 mzdy, platy	36 696,-	38 766,-	38 749,79	99,96
620 poistné a príspevky do poisťovní	14 096,-	14 296,-	14 276,80	99,86
630 tovary a služby	16 710,-	15 483,90	14 974,24	96,70

640	bežné transfery	1 200,-	800,-	796,95	99,61
Patria tu výdavky na činnosť orgánov obce a obecného úradu					
0112	Finančné a rozpočtové záležitosti	802,-	713,-	708,32	99,21
630	tovary a služby	802,-	713,-	708,32	99,21
Patria tu výdavky za finančný audit a vedenie bankových účtov					
0160	Všeobecné verejné služby	143,-	2 493,24	2 493,24	100,00
610	mzdy, platy	-	204,48	204,48	100,00
620	poistné a príspevky do poisťovní	-	71,40	71,40	100,00
630	tovary a služby	143,-	2 217,36	2 217,36	100,00
Patria tu výdavky spojené s registrom osôb, registrom adries, voľbami, referendum					
0170	Transakcie verejného dlhu	270,-	971,-	969,01	99,80
650	splác.úrokov a ost.platby úveru	270,-	971,-	969,01	99,80
Patria tu výdavky spojené dlhom obce – úroky, manipulačné poplatky, provízie					
0220	Civilná ochrana	350,-	-	-	-
630	tovary a služby	350,-	-	-	-
Patria tu výdavky spojené s civilnou ochranou					
0320	Ochrana pred požiarmi	-	500,-	500,-	100,00
630	tovary a služby -	-	500,-	100,00	
Patria tu výdavky na poradenstvo PO a BOZP					
0360	Verejný poriadok a bezpečnosť	-	415,-	414,-	99,75
630	tovary a služby	-	415,-	414,-	99,75
Patria tu bežné výdavky na kamerový systém obce					
0423	Rybárstvo a poľovníctvo	300,-	300,-	299,70	99,90
640	bežné transfery	300,-	300,-	299,70	99,90
Patrí sem dotácia pre PZ KRAK Čečehov					
0443	Výstavba	555,-	555,-	521,25	93,92
620	poistné a príspevky do poisťovní	50,-	50,-	39,10	78,20
630	tovary a služby	255,-	245,-	226,30	92,36
640	bežné transfery	250,-	260,-	255,85	98,40
Patria tu výdavky spojené so stavebným úradom					
0451	Cestná doprava	746,-	1 581,59	1 570,13	99,28
630	tovary a služby	746,-	1 581,59	1 570,13	99,28
Patria tu bežné výdavky na miestne komunikácie a ich údržbu					
0510	Nakladanie s odpadmi	7 260,-	6 855,-	6 798,50	99,18
630	tovary a služby	7 260,-	6 855,-	6 798,50	99,18
Patria tu výdavky spojené so zberom, likvidáciou a triedením komunálnych odpadov					
0560	Ochrana životného prostredia	30,-	30,29	30,29	100,00
630	tovary a služby	30,-	30,29	30,29	100,00
Patria tu výdavky na prenesený výkon ŠS na úseku životného prostredia					
0620	Rozvoj obcí	17 000,56	15 826,80	12 056,29	76,18
610	mzdy, platy	5 320,-	6 105,-	6 105,-	100,00
620	poistné a príspevky do poisťovní	1 862,-	2 191,80	2 160,52	98,57
630	tovary a služby	9 818,56	7 530,-	3 790,77	50,34
Patria tu výdavky na údržbu a opravy obecného majetku a verejných priestranstiev vrátane miezd a odvodov zamestnanca údržby					
0640	Verejné osvetlenie	3 730,-	3 840,-	3 826,80	99,66
630	tovary a služby	3 730,-	3 840,-	3 826,80	99,66

Patria tu bežné výdavky na služby verejného osvetlenia					
0810	Rekreačné a športové služby	3 420,-	5 239,32	4 952,03	94,52
630	tovary a služby	2 620,-	4 439,32	4 152,03	93,52
640	bežné transfery	800,-	800,-	800,-	100,00
Patria tu výdavky na šport a športové akcie, dotácia pre TJ Čečehov					
0820	Kultúrne služby	6 914,32	10 952,97	10 839,27	98,96
630	tovary a služby	6 914,32	10 952,97	10 839,27	98,96
Patria tu výdavky na bežný chod a údržbu kultúrneho domu a kultúrno-spoločenské akcie					
0830	Vysielacie a vydavateľské služby	777,-	813,-	448,84	55,21
620	poistné a príspevky do poisťovní	47,-	47,-	45,56	96,93
630	tovary a služby	730,-	766,-	403,28	52,64
Patria tu výdavky na koncesionárske poplatky, údržbu miestneho rozhlasu a vydavateľské služby, kroniku					
0840	Náboženské a iné spoloč. služby	1 350,-	8 050,-	7 164,64	89,00
630	tovary a služby	1 350,-	8 050,-	7 164,64	89,00
Partia tu výdavky spojené s údržbou a opravami na cintoríne a dome smútku					
0950	Vzdelávanie	500,-	248,-	248,-	100,00
640	bežné transfery	500,-	248,-	248,-	100,00
Patria tu výdavky na centrá voľného času – voľnočasové aktivity detí od 5 do 15 rokov					
1020	Staroba	-	100,-	70,03	70,03
630	tovary a služby	-	100,-	70,03	70,03
Patria tu výdavky na roznos obedov pre starších ľudí					
1040	Rodina a deti	-	2 078,08	2 078,08	100,00
630	tovary a služby	-	2 078,08	2 078,08	100,00
Patria tu výdavky – štátne sociálne dávky, ktoré obec vypláca ako osobitný príjemca					
1090	Sociálne zabezpečenie inde neklas.	-	100,-	100,-	100,00
640	bežné transfery	-	100,-	100,-	100,00
Patria tu príspevky obce poskytnuté na transparentné účty z dôvodu zvlášť závažných soc.vplyvov					
Bežné výdavky spolu		112 849,88	131 008,19	124 886,20	95,33

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
-	51 783,79	46 572,11	89,94

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov po úprave 51 783,79 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 46 572,11 eur, čo predstavuje 89,94 % čerpanie.

Kapitálový rozpočet- triedenie podľa funkčnej klasifikácie	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2019	plnenie %
0111 výkonné a zákonodarné orgány	-	4 900,-	4 900,-	100,00
710	Obstávanie kapitálových aktív	-	4 900,-	100,00
Patria tu kapitálové výdavky na obstaranie DHIM na činnosť orgánov obce a obecného úradu				

0360 Verejný poriadok a bezpečnosť	-	2 660,-	2 660,-	100,00
710 Obstarávanie kapitálových aktív	-	2 660,-	2 660,-	100,00
Patria tu kapitálové výdavky na kamerový systém obce				
0451 Cestná doprava	-	360,-	360,-	100,00
710 Obstarávanie kapitálových aktív	-	360,-	360,-	100,00
Patria tu kapitálové výdavky na miestne komunikácie – projektová dokumentácia, rekonštrukcia, výstavba				
0510 Nakladanie s odpadmi	-	20 500,-	20 500,-	100,00
710 Obstarávanie kapitálových aktív	-	20 500,-	20 500,-	100,00
Patria tu výdavky spojené so zberom, likvidáciou a triedením komunálnych odpadov – obstaranie strojov, prístrojov, zariadení				
0620 Rozvoj obcí	-	9 683,-	7 750,-	80,03
710 Obstarávanie kapitálových aktív	-	9 683,-	7 750,-	80,03
Patria tu výdavky na výstavby a rekonštrukciu obecného majetku a verejných priestranstiev, obstaranie strojov, prístrojov a zariadení				
0810 Rekreačné a športové služby	-	980,-	980,-	100,00
710 Obstarávanie kapitálových aktív	-	980,-	980,-	100,00
Patria tu výdavky na obstaranie projektovej dokumentácie, výstavby a rekonštrukcie majetku pre šport				
0820 Kultúrne služby	-	12 700,79	9 422,11	74,19
710 Obstarávanie kapitálových aktív	-	12 700,79	9 422,11	74,19
Patria tu výdavky na obstaranie projektovej dokumentácie, výstavby a rekonštrukcie majetku, obstaranie strojov a zariadení pre kultúrne účely				
Kapitálové výdavky spolu	-	51 783,79	46 572,11	89,94

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Obstaranie osobného motorového vozidla pre služobné účely Škoda Fabia II.**
Z rozpočtovaných 4 900,- eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 4 900,- eur, čo predstavuje 100 % čerpanie.
- Rozšírenie kamerového systému obce na cintorín**
Z rozpočtovaných 2 660,- eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 2 660,- eur, čo predstavuje 100 % čerpanie.
- Realizácia projektu „Intenzifikácia triedeného zberu“ obstaraním traktora s čelným nakladačom a vlečkou – dotácia Environmentálny fond so spoluúčasťou obce**
Z rozpočtovaných 20 500,- eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 20 500,- eur, čo predstavuje 100 % čerpanie.
- Realizácia projektu „Detské ihrisko Čečehov“ výstavbou certifikovaného bezúdržbového detského ihriska – dotácia ÚV SR – „Podpora rozvoja športu 2019“ so spoluúčasťou obce – (nedokončená investícia).**
Z rozpočtovaných 9 683,- eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 7 750,- eur, čo predstavuje 80,03% čerpanie.
- Realizácia projektu „Modernizácia veľkej sály KD“ – dotácia ÚV SR – so spoluúčasťou obce – (nedokončená investícia)**
Z rozpočtovaných 12 700,79 eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2019 v sume 9 422,11 eur, čo predstavuje 74,19% čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2019	Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia (po poslednej zmene)
1 000,00	100 726,25	100 726,25	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií po úprave na splácanie istiny z prijatých úverov 100 726,25 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 100 726,25 eur, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Rozbor výdavkových finančných operácií:

- splátka istiny dlhodobého investičného úveru v sume 1 000,- eur
- splátka istiny krátkodobého investičného úveru na predfinancovanie projektu „Rekonštrukcia chodníka v obci Čečehov roku 2018 zo schváleného NFP/EPFRV - kapitálových príjmov pripísaných na účet obce v roku 2019 v sume 99 726,25 eur.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v eur
Bežné príjmy obce	144 633,82
Bežné výdavky obce	124 886,20
Bežný rozpočet	19 747,62
Kapitálové príjmy obce	136 546,25
Kapitálové výdavky obce	46 572,11
Kapitálový rozpočet	89 974,14
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	109 721,76
<i>Vylúčenie z prebytku nevyčerpané prostriedky ŠR</i>	-5 929,39
<i>Vylúčenie z prebytku nevyčerpané dary</i>	-300,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	103 492,37
Príjmové finančné operácie	1 000,00
Výdavkové finančné operácie	100 726,25
Rozdiel finančných operácií	-99 726,25
PRÍJMY SPOLU	282 180,07
VÝDAVKY SPOLU	272 184,56
Hospodárenie obce	9 995,51
<i>Vylúčenie z prebytku nevyčerpané prostriedky ŠR</i>	-5 929,39
<i>Vylúčenie z prebytku nevyčerpané dary</i>	-300,00
Upravené hospodárenie obce	3 766,12

Tabuľka čerpania rozpočtu obce za rok 2019 podľa zdrojov financovania

KZ	41	111	11H	132	3AG1	3AG2	45	46	72a	72h	ročný sumár
BP	124052,50	14418,20	180,00	1344,32	825,00	275,00			2700,00	838,80	144633,82
KP		18800,00			74059,68	24686,57	19000,00				136546,25
FO+								1000,00			1000,00
Spolu	124052,50	33218,20	180,00	1344,32	74884,68	24961,57	19000,00	1000,00	2700,00	838,80	282180,07
BV	109704,88	10768,20	180,00	1344,32					2050,00	838,80	124886,20
KV	10581,50	16520,61				120,00	19000,00		350,00		46572,11
FO-					74884,68	24841,57		1000,00			100726,25
Spolu	120286,38	27288,81	180,00	1344,32	74884,68	24961,57	19000,00	1000,00	2400,00	838,80	272184,56
rozdiel podľa KZ	3766,12	5929,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	9995,51

Prebytok rozpočtu v sume 109 721,76 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,

upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 6 229,39 eur, ktorý bol v súlade s § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 **použitý na úhradu návratných zdrojov financovania**, čerpaných na predfinancovanie projektu EPFRV v sume 99 726,25 eur, navrhujeme:

- použitý na tvorbu rezervného fondu 3 766,12 eur

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 **3 650,-** eur, a to na :
 - dotáciu MV na projekt JPÚ v sume 3 650,- eur
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **2 279,39** eur, a to na :
 - modernizáciu interiéru veľkej sály KD v sume 727,89 eur
 - výstavbu detského ihriska v sume 1 551,50 eur
- c) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** od VSD a.s. podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **300,-** eur,

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 3 766,12 eur.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	3 768,34
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	4 963,75
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.9/2 zo dňa 16.12.2018 splátka istiny úveru (zahnuté v schválenom rozpočte)	1 000,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	7 732,09

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Interná smernica 2017-1 o tvorbe a použití sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	17,62
Prírastky - povinný prídel - 1,05%	407,58
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok k stravným lístkom	371,10
- príspevok na stravu	18,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	36,10

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	393 692,95	442 656,72
Neobežný majetok spolu	380 401,94	413 831,12
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	307 251,18	340 680,36
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	12 146,02	27 310,72
z toho :		
Zásoby	149,63	240,87
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 697,27	379,85
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 536,93	503,81
Finančné účty	8 762,19	26 186,19
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 144,99	1 514,88

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2019 v EUR	KZ k 31.12.2019 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	393 692,95	442 656,72
Vlastné imanie	253 645,80	262 169,37
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	253 645,80	262 169,37
Záväzky	102 933,62	17 398,37
z toho :		
Rezervy	450,00	462,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	5 929,39
Dlhodobé záväzky	17,62	36,10
Krátkodobé záväzky	728,26	9 959,39
Bankové úvery a výpomoci	101 737,74	1 011,49
Časové rozlíšenie	37 113,53	163 088,98

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	1 179,40	1 179,40	
- zamestnancom	4 548,92	4 548,92	
- poisťovniam	2 957,55	2 957,55	
- daňovému úradu	884,52	884,52	
- štátnemu rozpočtu	5 929,39	5 929,39	
- bankám	1 011,49	1 011,49	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	389,00	389,00	
Záväzky spolu k 31.12.2019	16 900,27	16 900,27	

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 Slovensko a.s.	Univerzálny	29 012,00	1 000,00	49,87	1 011,49	2023
Prima banka Slovensko a.s.	Investičný predfinancovanie KV 98 626,25 eur BV 1 100,00 eur	99 726,25	99 726,25	651,00	0,00	2019

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):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018	135 098,91
Celková suma dlhu obce k 31.12.2019 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	1 011,49
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	1 011,49
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2019	1 011,49

Zostatok istiny k 31.12.2019	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. a)
1 011,49	135 098,91	0,75 %

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018 z toho:	135 098,91
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	188,70
- dotácie zo SR	5 735,33
- dotácie z MF SR	8 910,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	3 842,00
- dotácie z rozpočtu obcí	120,00
- dotácie z Eurofondov	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2018	18 796,03
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	116 302,88
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	1 000,00
- 651002	49,87
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019**	1 049,87

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	§ 17 ods.6 písm. b)
1 049,87	116 302,88	0,90 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) 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 dotácie v súlade so VZN č. 6/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

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 -
TJ Čečehov – bežné výdavky na činnosť	800,00	800,00	0,00
PZ KRAK Čečehov – bežné výdavky na činnosť	299,70	299,70	0,00

K 31.12.2019 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2011 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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

Obec nemala v roku 2019 zriadené alebo založené organizácie - právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, 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	BT- Prekrytie strachy budovy DS	6 000,00	6 000,00	0,00
ÚPSVR	BT- Osobitný príjemca štát.soc.	2 078,08	2 078,08	0,00

Michalovce	dávok			
MV SR	BT- Projekt JPÚ pod osídlením MRK	3 800,00	150,00	3 650,00
MV SR/OÚ Michalovce	BT- Voľby - prezident, eur. parlament	1 836,32*	1 836,32	0,00
ÚPSVR Michalovce	BT- Refundácie z projektu § 54 - 5/2004	838,80	838,80	0,00
PPA	BT- Refundácia – výzva 13/PRV/2015 7.2 projekt Rekonštrukcia chodníka	1 100,00	1 100,00	0,00
MDV SR	BT- Prenesený výkon ŠS CDaPK	16,59	16,59	0,00
MV SR/OÚ Michalovce	BT- Prenesený výkon register adries	18,00	18,00	0,00
MV SR/OÚ Michalovce	BT- Prenesený výkon ohlasovňa	126,72	126,72	0,00
MŽP SR/OÚ Košice	BT- Prenesený výkon živ. prostredie	30,29	30,29	0,00
ÚV SR	KT- Výstavba detského ihriska	8 800,00	7 248,50	1 551,50
MF SR/ÚV SR	KT- Modernizácia interiéru KD	10 000,00	9 272,11	727,89
PPA	KT- NFP výzva 13/PRV/2015 7.2 projekt Rekonštrukcia chodníka	98 746,25	98 746,25	0,00

* bez zápočtu časti zálohy, ktorá bola vrátená v roku 2019

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Štátny fond	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Environmentálny fond KT- Intenzifikácia tried. zberu odpadov	19 000,-	19 000,-	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Jastrabie pri Mich.	60,00	60,00	0,00
Obec Iňačovce	60,00	60,00	0,00
Obec Zemplínska Široká	60,00	60,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

V roku 2019 neprijala z rozpočtu VÚC a neposkytla do rozpočtu VÚC žiadne finančné prostriedky.

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

V zmysle internej smernice upravujúcej pravidlá rozpočtového hospodárenia obce Čečehov schválenej uznesením Obecného zastupiteľstva v Čečehove č. 48 dňa 16.12.2015 zostavuje obec Čečehov viacročný rozpočet bez uplatňovania programov.