

N Á V R H

Závěrečný účet Obce PROSAČOV za rok 2020

Predkladá : Martin Digoň

Spracoval: Vasilišínová

V Prosačove dňa: 17.02.2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 18.02.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 18.02.2021

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Prosačov dňa
uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2020

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2020
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce za rok 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2020. 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 2020 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08.12.2019 uznesením č. 58/2019.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 03.05.2020 uznesením č. 12/2020
- druhá zmena schválená dňa 23.09.2020 uznesením č. 27/2020
- tretia zmena schválená dňa 11.12.2020 uznesením č. 37/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	100.209,-	160.241,-
z toho :		
Bežné príjmy	100.209,-	125.104,-
Kapitálové príjmy	-	30.000,-
Finančné príjmy	-	5.137,-
Výdavky celkom	100.209,-	160.241,-
z toho :	-	-
Bežné výdavky	100.209,-	125.104,-
Kapitálové výdavky	-	35.137,-
Finančné výdavky	-	-
Rozpočtové hospodárenie obce	-	-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
160.241,-	157.171,38	98,08

Z rozpočtovaných celkových príjmov 160.241,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 157.171,38 EUR, čo predstavuje 98,08 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
125.104,-	122.034,98	97,55

Z rozpočtovaných bežných príjmov 125.104,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 122.034,98 EUR, čo predstavuje 97,55 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
56.364,-	55.647,56	98,73

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky po úprave rozpočtu v sume 52.894,- EUR z výnosu dane z príjmov FO boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 52.893,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %. Výpadok dane z príjmov FO za rok 2020 podľa zverejnenia MF SR bol pre obec Prosačov 2.918,- €.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2.120,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1.513,11 EUR, čo predstavuje plnenie na 71,37 % . Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1.061,40 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 451,71 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 709,82 EUR

Daň za psa – rozpočet 50,- EUR, príjem 43,16 EUR, plnenie 86,32 %. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávku na dani za psa vo výške 6,64 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – rozpočet 1.300,- EUR, skutočnosť 1.197,54 EUR. Za rozpočtovaný rok bolo zinkasovaných 976,28 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 221,26 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje nedoplatky za komunálny odpad v sume 401,44 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
28.019,-	25.674,25	91,63

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 26.376,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 24.031,45 EUR, čo je 91,11 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 205,32 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3.400,45 EUR, príjem z predaja dreva v sume 20.425,68 EUR. Evidujeme k 31.12.2020 pohľadávku za prenájom poľnohospodárskych pozemkov v sume 3.483,- EUR a pohľadávku za prenájom obecných nájomných bytov v sume 600,- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, poplatky za stravné lístky, za služby:

Z rozpočtovaných 1.643,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1.642,80 EUR, čo je 99,98 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
2.148,-	2.147,13	99,96

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2.148,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 2.147,13 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 38.573,- EUR bol skutočný príjem vo výške 38.566,04 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Vranov n/T	838,64	Príspevok – § 50J koordinátor refundácia za r. 2019
ÚPSVaR Vranov n/T	5.065,11	Príspevok - § 54
OÚ Vranov n/T	75,24 18,00	REGOB Register adries
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1.400,00	DHZO
ÚPSVaR Vranov n/T	28.829,63	DvHN, rodinné prídavky
OÚ Vranov n/T	1.483,42	Voľby do NR SR použité - 1.411,99 EUR vrátka - 71,43 EUR 14.4.2020
Sčítanie obyvateľov, domov a bytov	856,-	259,54 – čerpanie v r. 2020 596,46 – čerpanie v r. 2021

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčeraná dotácia na SODB vo výške 596,46 EUR bude použitá v r. 2021.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
30.000,-	30.000,-	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 30.000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 30.000,- EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	30.000,-	Stavebné úpravy hasičskej zbrojnice Prosačov

Poskytnutá dotácia z MV SR vo výške 30.000,- na projekt „Stavebné úpravy hasičskej zbrojnice Prosačov“ bude použitá v roku 2021.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
5.137,-	5.136,40	99,98

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 5.137,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 5.136,40 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 12/2020 zo dňa 03.05.2020 bolo schválené zapojenie nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR z r. 2019 do rozpočtu r. 2020 na „Bezpečnostný kamerový systém“ vo výške 4.000,- EUR a použitie prostriedkov z rezervného fondu na spolufinancovanie tohto projektu vo výške 1.137,- EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
160.241,-	102.923,84	64,23

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 160.241,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 102.923,84 EUR, čo predstavuje 64,23 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
125.104,-	97.787,44	78,16

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 125.104,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 97.787,44 EUR, čo predstavuje 78,16 % 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 31.192,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 31.070,65 EUR, čo je 99,61 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, a pracovníkov, ktorí boli zamestnaní cez ÚPSVaR - aktivační pracovníci.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 8.336,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 8.332,71 EUR, čo je 99,96 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 84.016,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 56.833,50 EUR, čo je 67,65 % 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 1.560,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1.550,58 EUR, čo predstavuje 99,40 % čerpanie. Ide o výdavky na členské príspevky, transfer SAD, návratná sociálna pôžička.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
35.137,-	5.136,40	14,62

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 35.137,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 5.136,40 EUR, čo predstavuje 14,62 % čerpanie.

Kapitálové výdavky vo výške 5.136,40,- € boli použité na projekt „Bezpečnostný kamerový systém“.

Nebola použitá poskytnutá dotácia z MV SR vo výške 30.000,- EUR na projekt „Stavebné úpravy hasičskej zbrojnice Prosačov“, bude použitá v nasledujúcom období.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
0,00	0,00	0,00

V roku 2020 výdavkové finančné operácie neboli rozpočtované a ani čerpané.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	122.034,98
z toho : bežné príjmy obce	122.034,98
Bežné výdavky spolu	97.787,44
z toho : bežné výdavky obce	97.787,44
Bežný rozpočet - rozdiel	+24.247,54
Kapitálové príjmy spolu	30.000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	30.000,00
Kapitálové výdavky spolu	5.136,40
z toho : kapitálové výdavky obce	5.136,40
Kapitálový rozpočet - rozdiel	+24.863,60
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+49.111,14
Vylúčenie z prebytku /FO, nevyčerpané prostriedky/	31.796,46
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	17.314,68
Príjmové finančné operácie	5.136,40
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	+5.136,40
PRÍJMY SPOLU	157.171,38
VÝDAVKY SPOLU	102.923,84
Hospodárenie obce	+54.247,54
Vylúčenie z prebytku / Fond opráv, nevyčerpané prostriedky /	31.796,46
Upravené hospodárenie obce	+22.451,08

Prebytok rozpočtu v sume +49.111,14 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 – sčítanie obyvateľov, domov a bytov v sume 596,46 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 30.000,00 EUR –
Stavebné úpravy hasičskej zbrojnice Prosačov
- nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 1.200,00 EUR

navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške **17.314,68 EUR**

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 **5.136,40 EUR**, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu vo výške **5.136,40 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 22.451,08 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 1.1.2020	3.434,84
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok - zo zostatku finančných operácií	466,95 6.651,93
Úbytky - použitie rezervného fondu spolu: z toho: - uznesenie č. 12/2020 zo dňa 3.5.2020 – Bezpečnostný kamerový systém – spolufinancovanie	1.136,40 1.136,40
KZ k 31.12.2020	9.417,32

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 vyššieho stupňa a Smernica č. 003/2019

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	632,16
Prírastky - povinný príděl - 1 %	264,61
Úbytky - príspevok na stravné lístky - jubilea	190,65
KZ k 31.12.2020	706,12

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	241,14
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu r.2020	1.200,00
Úbytky - použitie fondu :	
KZ k 31.12.2020	1.441,14

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

A K T Í V A

Názov	ZS k 01.01.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Majetok spolu	880.665,41	924.502,75
Neobežný majetok spolu	862.449,04	853.893,44
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	838.051,51	829.495,91
Dlhodobý finančný majetok	24.397,53	24.397,53
Obežný majetok spolu	18.216,37	70.609,31
z toho :		
Zásoby	117,93	296,29
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2.160,97	5.200,90
Finančné účty	15.937,47	65.112,12
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	ZS k 01.01.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	880.665,41	924.502,75
Vlastné imanie	239.960,61	260.877,06
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	239.960,61	260.877,06
Záväzky	8.393,22	34.680,21
z toho :		
Rezervy	330,00	396,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4.000,00	30.596,46
Dlhodobé záväzky	647,80	721,90
Krátkodobé záväzky	3.415,42	2.965,85
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	632.311,58	628.945,48

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Stav záväzkov k 31.12.2020

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2020 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	131,62	131,62	
- zamestnancom	1.732,04	1.732,04	
- poisťovniam	952,62	952,62	
- daňovému úradu	149,57	149,57	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky – zo SF	721,90	721,90	
Záväzky spolu k 31.12.2020	3.687,75	3.687,75	

Stav úverov k 31.12.2020

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2020	Ročná splátka úrokov za rok 2020	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2020	Rok splatnosti

Obec v roku 2020 nemala žiadne úvery.

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

Obec v roku 2020 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom.

8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ÚPSVaR	Príspevok § 50J – koordinátor refundácia za r. 2019	838,64	838,64	-
ÚPSVaR	Príspevok - § 54	5.065,11	5.065,11	-
ÚPSVaR	Osobitný príjemca – DvHN, rod.príd.	28.829,63	28.829,63	-
Okr.úrad Vranov n/T	REGOB Register adries	75,24 18,00	75,24 18,00	-
Okr.úrad Vranov n/T	Voľby do NR SR	1.483,42	1.411,99	71,43 vrátené
Dobrovoľná PO SR	Dobrovoľný hasičský zbor obce	1.400,00	1.400,00	-
ŠÚ SR	Sčítanie obyvateľov, domov a bytov	856,00	259,54	596,46 použitie v r. 2021

MV SR	Stavebné úpravy hasičskej zbrojnice Prosačov	30.000,00	0,00	30.000,00 Dotácia bude použitá v r. 2021

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

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla žiadne finančné prostriedky inej obci a ani neprijala finančné prostriedky od inej obci.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemala v roku 2020 poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2020.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Prosačov a celoročné hospodárenie za rok 2020 **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2020 na tvorbu rezervného fondu vo výške **22.451,08 EUR**.