

Závěrečný účet Obce Karná

za rok 2020

Predkladá : Anton Hodor
Spracoval: Mária Brehovská

V Karnej, dňa 14.5.2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 15.5.2021 do 01.06.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 15.05.2021 do 01.06.2021

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Karnej dňa 11.06.2021, uznesením č.2/2021

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 14.06.2021 do 28.06.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 14.06.2021 do 28.06.2021

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 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 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2020. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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 13.12.2019 uznesením č.7/2019

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 06.03.2020 uznesením č. 1/2020
- druhá zmena schválená dňa 05.06.2020 uznesením č. 2/2020
- tretia zmena schválená dňa 04.09.2020 uznesením č. 3/2020
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2020 uznesením č. 5/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2020	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	185.852.-	223.965,50	223.155,88	99,6
z toho :				
Bežné príjmy	172.352.-	180.520,50	179.710,88	99,5
Kapitálové príjmy		29.945.-	29.945.-	100
Finančné príjmy	13.500.-	13.500.-	13.500.-	100
Výdavky celkom	185.852.-	223.965,50	176.771,58	78,9
z toho :				
Bežné výdavky	139.352.-	143.451,81	140.602,89	98,0
Kapitálové výdavky	46.500.-	80.513,69	36.168,69	44,9
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
223.965,50	223.155,88	99,60 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 185.852.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 223.155,88 EUR, čo predstavuje 120,07 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
180.520,50	179.710,88	99,55 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 172.352.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 179.710,88 EUR, čo predstavuje 104,26 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
147.037,02	147.037,02	100 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 150.577.- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume. 147.037,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,64 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10.250.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 12.176,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 118,79 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10.481,43 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1.694,58 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3.666,48 EUR.

Daň za psa 282.-€

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4.748,32 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
3.255,30	2.967,46	91,15 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 400.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 315.- EUR, čo je 78,75 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 315.- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1.800.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2.967,46 EUR, čo je 164,85 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
306,71	206,71	67,39

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 100,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 306,71 EUR, čo predstavuje 306,71 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2.853.- EUR bol skutočný príjem vo výške 11.973,46 EUR, čo predstavuje 419,67 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	169,75	Regob, register adries
Ministerstvo vnútra SR	1.292,44	Voľby

Okresný úrad Prešov	43,23	Životné prostredie
Okresný úrad Prešov	929.-	Materská škola
ÚPSVaR Humenné	49,80	Školské potreby
ÚPSVaR Humenné	1.008.-	Stravné
ÚPSVaR Humenné Prostriedky z EÚ	3.982,23	§ 54 Podpora udržania zamestnan
ÚPSVaR Humenné Prostriedky zo ŠR	702,74	§ 54 Podpora udržania zamestnan
Štatistický úrad SR	1.156.-	SODB
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1.400.-	Materiál pre hasičov

V roku 2020 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID - 19 :

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	1.240,27	Dezinfekčné prostriedky

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 0 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 29.945.-EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	29.945.-	Stavebné úpravy PZ súp.č.11

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
13.500.-	13.500.-	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 13.500.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 13.500.- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
223.965,50	176.771,58	78,92 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 185.852.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 176.771,58 EUR, čo predstavuje 95,11 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
143.451,81	140.602,89	98,01 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 139.352.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 140.602,89 EUR, čo predstavuje 100,89 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 64.416.- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 65.957,09 EUR, čo je 102,39 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Materskej školy a školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 21.560.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 22.327,81 EUR, čo je 103,56. % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 74.436,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 75.972,09 EUR, čo je 102,06 % 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.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
80.513,69	36.168,69	44,92%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 46.500.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 36.168,69 EUR, čo predstavuje 77,78 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Výmena starých a drevených okien a dverí v budove Kultúrneho domu **17.389,44 EUR**
- b) Prípravná a projektová dokumentácia vodovod Karná **6.600.- EUR.**
- c) Rekonštrukcia a modernizácia ihriska **4.111,20 EUR**
- d) Výmena okien na Dome nádeje **3.132,56 EUR**
- e) Prístavba skladu **4.685,49 EUR**

3. Výdavkové finančné operácie

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	179.710,88
Bežné výdavky spolu	140.602,89
Bežný rozpočet	39.107,99
Kapitálové príjmy spolu	29.945,00
Kapitálové výdavky spolu	36.168,69
Kapitálový rozpočet	-6.223,69
prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	32.884,30
Vylúčenie z prebytku	
- Požiarna zbrojnica 29.945,-	
- Stravné 619,20	
SF 602,17	
- Sčítanie obyvateľ'ov, domov a bytov 658,29 €	-31.824,66
Výsledok rozpočtu po vylúčení	1.059,64
Príjmové finančné operácie	13.500,-
Výdavkové finančné operácie	0,-
Rozdiel finančných operácií	13500,-
Hospodárenie obce	14.559,64

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** :

- Nevyčerpané finančné prostriedky z MV SR na **stavebné úpravy PZ 29.945,- €**
- Nevyčerpané prostriedky z rozpočtovaného účtu školského stravovania **na stravné** a réžiu podľa ustanovenia § 140-141 zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **619,20 €**
- Nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v sume **602,17 €** (len v prípade, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet)
- **Sčítanie obyvateľ'ov, domov a bytov 658,29 €**

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	7.397,15
Prírastky	7.713,97
Úbytky	0
KZ k 31.12.2020	15.111,12

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 1.1.2020	606,88
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	519,29
Úbytky - závodné stravovanie	524.-
KZ k 31.12.2020	602,17

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Majetok spolu	1,354.551,65	1,335.312,47
Neobežný majetok spolu	1,307.130,75	1,255.368,44
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	1,209.585,34	1,157.823,03
Dlhodobý finančný majetok	97.545,41	97.545,41
Obežný majetok spolu		
z toho :		
Zásoby	45,51	20,77
Krátkodobé pohľadávky	4.426,59	4.241,03
Finančné účty	42.286,52	74.964,38
Časové rozlíšenie	253,54	237,78

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1,354.551,65	1,335.312,47
Vlastné imanie	339.721,52	361.409,23
z toho :		
Výsledok hospodárenia	339.721,52	361.409,23
Záväzky	23.709,72	41.096,34
z toho :		
Rezervy	720.-	720,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	14.052.-	31.222,49
Dlhodobé záväzky	606,88	602,17
Krátkodobé záväzky	8.330,84	8.551,68
Časové rozlíšenie	991.120,41	932.806,90

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	835,47	835,47	0
- zamestnancom	4.338,92	4.338,92	0
- poisťovniam	2.702,52	2.702,52	0
- daňovému úradu	674,77	674,77	0
Záväzky spolu k 31.12.2020	8.551,68	8.551,68	0

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 2020 neposkytla žiadnu dotáciu právnickým alebo fyzickým osobám.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva 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

Obec nemá finančné usporiadanie k zriadeným, alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám podnikateľom a právnickým osobám.

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

Obec od roku 2014 nevyhotovuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2020. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.