

Závěrečný účet Obce Cabov za rok 2020

Predkladá : Viliam Popaďák
Spracoval: Mgr.Adriana Vaľovčinová

V Cabove, dňa 26.05.2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 26.05.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 26.05.2021
- zvesený dňa 11.6.2021

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Cabove dňa 11.6.2021, uznesením č.137-06/2021

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 12.06.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.06.2021

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 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2019 uznesením č. 57-12/2019

Zmeny rozpočtu:

- 1. schválená dňa 02.06.2020 uznesením č. 86-06/2020
- 2. schválené dňa 30.06.2020 - rozhodnutím starostu Viliama Popad'áka
- 3. schválené dňa 30.09.2020 - rozhodnutím starostu Viliama Popad'áka
- 4. schválená dňa 23.11.2020 uznesením č. 106-11/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	153 973,82	192 905,50
z toho :		
Bežné príjmy	152 373,82	185 497,51
Kapitálové príjmy	0	5 200,79
Finančné príjmy	1 600,00	2 207,20
Výdavky celkom	153 973,82	192 905,50
z toho :		
Bežné výdavky	152 373,82	187 245,62
Kapitálové výdavky	0	4 059,88
Finančné výdavky	1 600,00	1 600,00
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
192 905,50	206 704,57	107

Z rozpočtovaných celkových príjmov 192 905,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 206 704,57 EUR, čo predstavuje 107 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
185 497,51	199 296,87	107

Z rozpočtovaných bežných príjmov 185 497,51 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 199 296,87 EUR, čo predstavuje 107 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
138 824,31	152 381,65	110

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 128 739,31 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 141 326,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 110 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 6 572,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 114 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 450,31 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 121,93. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 518,26 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 53,98 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 391,84 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 304,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 152 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4 085,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 4 179,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 102 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
7 625,26	8 253,47	108

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 670,33 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2 670,33 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 418,29 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 262,04 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 589,50 EUR, čo je 107 % plnenie.

Školské stravovanie a školské zariadenie

Školské stravovanie a školské zariadenie:

Z rozpočtovaných 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 250,00 EUR, čo je 72% plnenie.

Poplatky za odber podzemnej vody

Z rozpočtovaných 4 053,93 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 4 733,64 EUR, čo je 116 % plnenie

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
2 595,45	2 644,11	101

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 595,45 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 643,46 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 36 452,49 EUR bol skutočný príjem vo výške 36 017,64 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Krajský úrad ŽP	36,56	Starostlivosť o ŽP
MV SR	145,05	REGOP –Hlásenie pobytu občanov a reg. obyv. SR
UPSVaR	27 978,84	§ 50j §54 refundácia miezd
MV SR	1 228,78	Voľby
OÚ Prešov-odbor školstva	1 218,00	MŠ-príspevok na 5-ročné deti
MV SR	1 435,21	COVID19-testovanie
ÚPSVaR	1411,20	Hmotná núdza
Šta.urad SR	1164,00	SODB sčítanie
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	DHZ

Granty a transfery boli účelovo určené 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
5 200,79	5 200,79	100

V roku 2020 boli rozpočtované kapitálové 5 200,79 EUR, bol , skutočný príjem k 31.12.2020 bol v sume 5 200,79 EUR, čo predstavuje 100% plnenie. Predaj pozemkov 1 885,00 EUR, Nákup kosačky z projektu „Obnova dediny“ SAŽP 1 714,79. Príjem zo ŠR 1601,00 EUR

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
2 207,20	2 206,91	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 2 207,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2 206,91 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Stravné 1 599,71 EUR, prostriedky z predchádzajúcich rokov 607,20 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
192 905,50	168 026,77	87

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 192 905,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 168 026,77 EUR, čo predstavuje 87 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
187 245,62	162 702,67	87

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 187 245,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 162 702,67 EUR, čo predstavuje 87 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov **58 398,16** EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume **59 301,52** EUR, čo je 101 % čerpania. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ, zamestnancov Materskej školy, Školskej jedálne a zamestnancov, ktorí boli zamestnaný cez národné projekty na podporu zamestnanosti.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 18 794,47 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 19 279,11 EUR, čo je 102% čerpanie Patria sem odvody zo mzdových prostriedky zamestnancov OcÚ, zamestnancov Materskej školy, Školskej jedálne a zamestnancov, ktorí boli zamestnaný cez národne projekty na podporu zamestnanosti.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 73 221,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 53 965,02 EUR, čo je 74 % 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 1 712,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1 326,74 EUR, čo predstavuje 97% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
4 059,88	4 060,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 4 059,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 4 060,00. EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia MŠ Cabov „Odstavná plocha“

Z rozpočtovaných 1 885 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.20120 v sume 2 160 EUR, čo predstavuje 106 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
1 600,00	1 264,10	79

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácii 1 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1 264,10 EUR, čo predstavuje 79% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	199 296,87
Bežné výdavky spolu	162 702,67
Bežný rozpočet	36 594,20
Kapitálové príjmy spolu	5 200,79
Kapitálové výdavky spolu	4 060,00
Kapitálový rozpočet	1 140,79
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	37 734,99
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	1 599,71
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	1 264,10
Rozdiel finančných operácií	335,61
PRÍJMY SPOLU	204 497,66
VÝDAVKY SPOLU	166 762,67
Hospodárenie obce	37 734,99
<i>Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku</i>	1 264,10
Upravené hospodárenie obce	36 470,89

Prebytok rozpočtu v sume 36 470,89 € 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 na:

- tvorbu rezervného fondu 36.470,89 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 36 470,89€

4. 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	16 703,48
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	20 123,57
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	36 827,05

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	1 839,64
Prírastky - povinný príděl	1 014,35
Úbytky - závodné stravovanie	403,90
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2020	2 450,09

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2020 v EUR	ZS k 1.1.2020 v EUR
Majetok spolu	407 608,15	391 076,90
Neobežný majetok spolu	331 274,16	352 646,33
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	258 123,40	279 495,57
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	76 333,99	37 326,05
z toho :		
Zásoby	244,25	214,52
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	6 933,26	6 391,81
Finančné účty	68 461,99	30 719,72
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	694,49	1 104,52

P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2020 v EUR	ZS k 1.1.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	407 608,15	391 076,90
Vlastné imanie	251 195,03	220 171,56
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	251 195,01	220 171,56
Záväzky	156 413,11	170 905,34
z toho :		
Rezervy	480	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	793,51	607,20
Dlhodobé záväzky	2 450,09	1 839,64
Krátkodobé záväzky	10 227,55	11 604,85
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	142 461,96	156 373,65

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	624,08	624,08	
- zamestnancom	4 410,77	4 410,77	
- poisťovniam	4 150,24	4 150,24	
- daňovému úradu	1 042,46	1 042,46	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2020	10 227,55	10 227,55	

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Cabov nebola v roku 2020 zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest'	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
FS Brezinky	500	503,16	-3,16
DHZ Cabov	300	253,38	46,62

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2017 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Cabov v roku 2020 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 - 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 -
Krajský úrad ŽP	Starostlivosť o ŽP	36,56	36,56	0
MV SR	REGOP –Hlásenie pobytu občanov a reg. obyv. SR	145,05	145,05	0
ÚPSVRaR Vranov	§ 50j §54 refundácia miezd	27 978,84	27 978,84	0
ŠR – voľby/referendum	Voľby úhrada nákladov	1 228,78	1 228,78	0
OÚ Prešov-odbor školstva	MŠ-príspevok na 5-ročné deti	1 218,00	1 218,00	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	DHZ	1 400,00	1 400,00	0
ÚPSVaR	Stravovacie návyky HN MŠ	1 411,20	1 411,20	0
MV SR	Covid 19-testovanie	1 435,21	1 435,21	0
ŠU SR	SODB	1 164,00	1 164,00	

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Cabov v roku 2020 neprijala žiadnu dotáciu z inej obce.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Cabov v roku 2020 neprijala žiadnu dotáciu z VÚC.