

Závěrečný účet

obce Hrabovec nad Laborcom

za rok 2020

Predkladá : Ing. Anton Kulan

Spracoval: Benejová Marta

V Hrabovci nad Laborcom dňa 03.05.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 17.05.2021

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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 prostriedkov 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2019 uznesením č. 61/2019

Rozpočet bol zmenený - dňa 24.06.2020 rozpočtovým opatrením č. 1/2020

- Dňa 23.10.2020 rozpočtovým opatrením č. 2/2020
- Dňa 16.12.2020 uznesením č. 80/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	383 670,00	605 438,93
z toho :		
Bežné príjmy	356 585,00	393 382,27
Kapitálové príjmy	0,00	59 839,55
Finančné príjmy	0,00	124 389,21
Príjmy RO s právnou subjektivitou	27 085,00	27 827,90
Výdavky celkom	328 352,00	595 003,57
z toho :		
Bežné výdavky	204 326,00	249 301,72
Kapitálové výdavky	5 500,00	210 595,47
Finančné výdavky	18 444,00	22 766,38
Výdavky RO s právnou subjektivitou	100 082,00	109 340,00
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
605 438,93	605 438,93	100,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 383,670,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 605 438,93 EUR, čo predstavuje 157,80 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
393 382,27	393 382,27	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 356 585,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 393 382,27 EUR, čo predstavuje 110,31 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
176 883,55	176 883,55	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 181 161,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 176 883,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,63 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 24 840,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 24 834,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,97 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 23 190,86 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 628,05, daň z bytov 15,56 EUR.

Daň za psa 284,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 033,60 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
28 106,87	28 106,87	100,00

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 21 845,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 28 106,87 EUR, čo je 128,66 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
26 759,00	26 759,00	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 26 400,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 26 759,00 EUR, čo predstavuje 101,35 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy na úhradu preneseného výkonu.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 72 942,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 134 440,78 EUR, čo predstavuje 184,31 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	33 978,00	Normatívne finančné prostriedky
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	339,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	701,00	Príspevok na vzdelávanie detí MŠ
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	464,00	Príspevok na učebnice
UPSVaR Humenné	38 284,16	Dotácia - zamestnanosť
MPSVaR Bratislava	57 408,00	Dotácia - DSS
IA MPSVaR Bratislava	9234,00	Dotácia – opatrovateľská služba
MV SR Bratislava	21,20	Dotácia – register adries
MV SR Bratislava	171,24	Dotácia – evidencia obyvateľov
MF SR Bratislava	1360,04	Dotácia - voľby
MF SR Bratislava	1756,00	Dotácia – SODB
Environmentálny fond	59 839,55	Dotácia – Knižnica a DSS - výmena strechy, zateplenie
MPSVaR	800,00	Dotácia – výživové doplnky
MPSVaR	3 281,00	Dotácia na odmeny –I.línia

Granty a transfery boli účelovo učené 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
59 839,55	59 839,55	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 59 839,55 EUR, čo predstavuje 598,39 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
124 389,21	124 389,21	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 124 389,21 EUR, čo predstavuje 124,38 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
27 827,90	27 827,90	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 27 085,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 27 827,90 EUR, čo predstavuje 102,74 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 27 827,90 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
59 839,55	59 839,55	100 %

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
595 003,57	595 003,57	100,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 328 352,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 595 003,57 EUR, čo predstavuje 181,20 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
249 301,72	249 301,72	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 204 326,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 249 301,72 EUR, čo predstavuje 122,01 % 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 104 714,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 113 989,34 EUR, čo je 108,85 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov denného stacionára.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 37 907,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 37 893,78 EUR, čo je 99,96 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 57 440,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 87 564,87 EUR, čo je 152,44 % 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 700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 6 162,76 EUR, čo predstavuje 385,17 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
210 595,47	210 595,47	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 5 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 210 595,47 EUR, čo predstavuje 382,90 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
22 766,38	22 766,38	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 18 444,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 22 766,38 EUR, čo predstavuje 123,43 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 18 444,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 22 766,38 EUR, čo predstavuje 123,43 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
109 340,00	109 340,00	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 100 085,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 109 340,00 EUR, čo predstavuje 109,24 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola

109 340,00 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	421 210,17
z toho : bežné príjmy obce	393 382,27
bežné príjmy RO	27 827,90
Bežné výdavky spolu	358 641,72
z toho : bežné výdavky obce	249 301,72
bežné výdavky RO	109 340,00
Bežný rozpočet	62 568,45
Kapitálové príjmy spolu	59 839,55
<i>kapitálové príjmy RO</i>	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	59 839,55
Kapitálové výdavky spolu	210 595,47
z toho : kapitálové výdavky obce	210 595,47
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-150 755,92
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-88 187,47
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-88 187,47
Príjmové finančné operácie	124 389,21
Výdavkové finančné operácie	22 766,38
Rozdiel finančných operácií	101 622,83
PRÍJMY SPOLU	605 438,93
VÝDAVKY SPOLU	595 003,57
Vylúčenie z prebytku	0,00
Hospodárenie obce	10 435,36
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 10 435,36 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu (10 %) 1 043,53 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 1 043,53 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	5 262,83
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 043,53
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2020	6 306,36

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 1.1.2019	1 881,88
Prírastky - povinný príděl - %	1 014,19
Úbytky - závodné stravovanie, darčkové kupóny	1 896,34
KZ k 31.12.2020	999,73

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	1 342 604,98	2 314 490,46
Neobežný majetok spolu	1 323 821,79	2 296 607,70
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 201 867,33	2 174 653,24
Dlhodobý finančný majetok	121 954,46	121 954,46
Obežný majetok spolu	18 783,19	17 882,76
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 929,07	198,23
Finančné účty	15 854,12	17 454,34
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 342 604,98	1 166 328,57
Vlastné imanie	474 406,17	214 303,10
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	474 406,17	214 303,10
Záväzky	445 423,76	568 049,92
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	458,56	28 712,31
Dlhodobé záväzky	362 788,20	448 350,32
Krátkodobé záväzky	9 768,98	13 623,27
Bankové úvery a výpomoci	72 408,02	77 364,02
Časové rozlíšenie	422 775,05	383 975,55

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Stav záväzkov k 31.12.2020

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 057,29	1 057,29	
- zamestnancom	10 571,16	10 571,16	
- daňovému úradu	680,49	680,49	
- bankám	72 364,02	72 364,02	
- ostatné záväzky	628,84	628,84	
Záväzky spolu k 31.12.2020	85 301,80	85 301,80	

Stav úverov k 31.12.2020

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	Investičný	84 915,02	8 484,00		19 164,02	r. 2023
Prima banka	Univerzal	25 000,00			25 000,00	r.2020
Prima banka	Termínový	7 000,00	600,00		4 960,00	r.2024
Prima banka	Termínovaný	30 000,00	3 120,00		23 240,00	r.2028

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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Celková suma dlhu obce k 31.12.2020: 72 364,02
- zostatok istiny z bankových úverov 72 364,02

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká

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

Obec nepoužíva programový rozpočet. Programové rozdelenie používa na lepšie sprehl'adnenie výdavkov rozpočtu.

13. Návrh uznesenia:

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

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 6 306,36 EUR.