

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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. Výsledok hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2019 uznesením č. 8/2019.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- 29.04.2020 rozpočtové opatrenie č.1/2020, uznesenie č.9/2020
- 01.12.2020 rozpočtové opatrenie č.2/2020, uznesenie č.19/2020
- 22.12.2020 rozpočtové opatrenie č.3/2020, uznesenie č. 29/2020
- 30.09.2020 rozpočtové opatrenie č.4/2020 podľa § 14 právomoci starostu obce
- 31.12.2020 rozpočtové opatrenie č.5/2020 podľa § 14 právomoci starostu obce.

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	155 713	179 805,99
z toho:		
Bežné príjmy	150 713	162 524,24
Kapitálové príjmy	5 000	5 000
Finančné príjmy	0	9 779,86
Výdavky celkom	155 713	179 299,86
z toho:		
Bežné výdavky	136 689	144 803,79
Kapitálové výdavky	14 020	29 492,07
Finančné výdavky	5 004	5 004
Rozpočet obce	0	+506,13

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
179 805,99	177 304,10	99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 179 805,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 177 304,10 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
165 026,13	162 524,24	98

Z rozpočtovaných bežných príjmov 165 026,13 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 162 524,24 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
135 780	133 306,98	99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 123 811,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 121 350,38 EUR, čo predstavuje plnenie na 98 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 249,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 8 247,81 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy za dane z pozemkov boli v sume 6 386,32 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 861,49 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8 247,81 EUR. K 31.12.2020 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa z rozpočtovaných 300,-€ bol skutočný príjem 291,-EUR. Obec neeviduje k 31.12.2020 pohľadávky na dani za psa.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje 0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 3 420,-EUR bol skutočný príjem 3 417,79 EUR. Obec neeviduje k 31.12.2020 pohľadávky na dani za odpad.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
6 913,-	6 910,85	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 953,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 951,59 EUR, čo je 99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov vo výške 42,22 EUR, z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 901,37 EUR a príjem z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení v sume 10,- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 960,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 5 959,26 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjem za správne poplatky je vo výške 528,- EUR, príjem za predaj výrobkov,

tovarov a služieb je vo výške 195,44 EUR, príjem za poplatky za MŠ vo výške 260,- EUR, príjem za stravné vo výške 2 976,88 EUR a príjem za réžiu vo výške 1 998,94 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1 852,17	1 830,54	99,5

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov vo výške 1 852,17 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 830,54 EUR, čo predstavuje 99,5 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy tvoria príjmy z dobropisov vo výške 1 712,17 EUR a iné príjmy vo výške 118,37 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov vo výške 20 480,96 EUR bol skutočný príjem vo výške 20 475,87 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	3 000	Grant – dobrov. požiarna ochrana
Štatistický úrad	1 180	Dotácia na sčítanie domov a bytov
MV SR	1 450,19	Dotácia na covid
MF SR	115,68	Dotácia na decentralizáciu
MF SR	1 716,50	Dotácia na vojnové hroby
FNPKNM	500	Dotácia na kultúru
Prešovský samosprávny kraj	1 000	Dotácia na vybavenie kuchyne
MV SR	578	Dotácia na MŠ
UPSVaR	324	Dotácia na stravu
MV SR	1 171,45	Dotácia na voľby
UPSVaR	39,31	Dotácia - §52 a
UPSVaR	9 400,74	Dotácia - §54 e

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
5 000	5 000	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov vo výške 5 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 5 000,- EUR na rekonštrukciu chodníka na cintoríne, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 0 EUR, čo je 0 % plnenie. Príjem z predaja budov bol vo výške 0 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
9 779,86	9 779,86	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov vo výške 9 779,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.20120 v sume 9 779,86 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjmové finančné operácie tvoria:

- nedočerpanú dotáciu z roku 2019 na stravu vo výške 360,- EUR
- čerpanie rezervného fondu vo výške 9 419,86 €.

V roku 2020 nebol prijatý investičný úver.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 9/2020 z dňa 29.4.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 9 419,86 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 9 419,86 EUR. V roku 2020 boli vrátené nevyčerpané prostriedky zo ŠR na stravu v sume 360,- EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
179 299,86	158 555,28	88

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 179 299,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 158 555,28 EUR, čo predstavuje 88 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
144 803,79	124 113,72	86

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 144 803,79 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 124 113,72 EUR, čo predstavuje 86 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 66 126,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2020 v sume 58 016,10 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21 113,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 19 508,50 EUR.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 52 894,79 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 42 867,39 EUR. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 170,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 3 381,36 EUR.

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

Z rozpočtovaných 500,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 340,37 EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
29 492,07	29 437,56	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 29 492,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 29 437,56 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) realizácia kanalizácie

Z rozpočtovaných 453,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 453,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) rozšírenie vodovodu

Z rozpočtovaných 453,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 453,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) rekonštrukcia AB – energetická účinnosť

Z rozpočtovaných 17 216,07 EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2020 suma 17 216,07 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) rekonštrukcia chodníka na cintoríne

Z rozpočtovaných 11 370,-EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2020 suma 11 315,49 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
5 004	5 004	100

Z rozpočtovaných 5 004,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 5 004,- EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok /schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	162 524,24
Bežné výdavky spolu	124 113,72
Bežný rozpočet	+ 38 410,52
Kapitálové príjmy spolu	5 000,00
Kapitálové výdavky spolu	29 437,56
Kapitálový rozpočet	-24 437,56
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+13 972,96
Vylúčenie z prebytku /nevyčerpaná dotácia/	500,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+13 472,96
Príjmy z finančných operácií	9 779,86
Výdavky z finančných operácií	5 004,00
Rozdiel finančných operácií	+4 775,86
PRÍJMY SPOLU	177 304,10
VÝDAVKY SPOLU	158 555,28
Hospodárenie obce	+ 18 748,82
Vylúčenie z prebytku	500,00
Upravené hospodárenie obce	+18 248,82

Obec pre účely zistenia výsledku hospodárenia vyčíslila osobitne bežný rozpočet a kapitálový rozpočet. Pre výpočet schodku alebo prebytku rozpočtu sa nepoužili /vylúčili/ finančné operácie a rovnako aj nevyčerpané účelové prostriedky zo štátneho rozpočtu.

Prebytok bežného rozpočtu predstavuje +38 410,52 EUR. Schodok kapitálového rozpočtu predstavuje -24 437,56 EUR. Z toho vyplýva, že obec dosiahla prebytok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške **+13 972,96 EUR**, pričom finančné operácie 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 nie sú súčasťou príjmov a výdavkov obce. Z toho dôvodu obec tvorí za rok 2020 rezervný fond.

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 500,- EUR, a to na kultúru.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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	9 419,86
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok	18 248,82
- iné prírastky	828,63
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.9/2020 zo dňa 29.04.2020 Zvyšovanie energetickej účinnosti administratívnej budovy Stebník	9 419,86
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	19 077,45

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	162,35
Prírastky - povinný príděl - %	485,28
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	79,39
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	400,00
KZ k 31.12.2020	168,24

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	962 945,64	969 824,79
Neobežný majetok spolu	950 200,13	949 684,62
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 676,12	308,12
Dlhodobý hmotný majetok	875 373,25	876 225,74

Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	11 994,59	19 316,62
z toho:		
Zásoby	287,73	246,47
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 764,65	164,46
Finančné účty	9 942,21	18 905,69
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	750,92	823,55

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	962 945,64	969 824,79
Vlastné imanie	296 338,34	321 370,49
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	296 338,34	321 370,49
Záväzky	42 681,01	26 269,01
z toho :		
Rezervy	700	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	360	500
Dlhodobé záväzky	162,35	168,24
Krátkodobé záväzky	21 879,66	10 425,77
Bankové úvery a výpomoci	19 579	14 575
Časové rozlíšenie	623 926,29	622 185,29

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám /úver/ 14 575,00 EUR
- voči dodávateľom 3 280,97 EUR

- voči štátnemu rozpočtu /dotácie/	500,00 EUR
- voči zamestnancom	4 121,91 EUR
- voči poisťovniam	2 487,44 EUR
- voči daňovému úradu	535,45 EUR
- rezervy na audit	600,00 EUR
- ostatné, SF	168,24 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2020	Splatnosť
Prima banka					14 575,-	

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): /aj s dotáciami/

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 z toho::	156 539,87
- skutočné bežné príjmy obce	156 539,87
Celková suma dlhu obce k 31.12.2020 z toho:	14 575,00
- zostatok istiny z bankových úverov	14 575,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2020	14 575,00

Zostatok istiny k 31.12.2020	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. a)
14 575,00	156 539,87	9,31 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) : /bez dotácii/

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019 z toho:	156 539,87
- skutočné bežné príjmy obce bez dotácii	139 289,50
Bežné príjmy obce upravené o účelovo určené:	
- dotácia na stravovacie návyky	936,00
- dotácia na register obyvateľstva a register adries	116,95

- dotácia na predškólákov	680,00
- dotácia na voľby	2 221,77
- dotácia na vojnové hroby	1 539,34
- dotácia z PSK	800,00
- dotácia § 50j	4 832,72
- dotácia §52a	78,59
- grant – oslavy obce	2 550,00
- grant – poukážky dôchodcom	95,00
- grant – dobrovoľná požiarna ochrana	3 000,00
- grant - MŠ	400,00
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené k 31.12.2019	17 250,37
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005 - istina	5 004,00
- 651002 - úrok	406,11
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2020	5 410,11

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020 / za celý rok/	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. b)
5 004,00	139 289,50	3,59 %

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

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
UPSVaR	§52	39,31	39,31	0
UPSVaR	§54 e	9 400,74	9 400,74	0
PSK	Vybavenie kuchyne	1 000,00	1 000,00	0
MV SR	Covid	1 450,19	1 450,19	0
UPSVaR	Strava ŠJ	324,00	324,00	0
Sl.agent.ŽP	Chodník na cintorín	5 000,00	5 000,00	0
Štatis.úrad	Sčítanie domov a bytov	1 180,00	1 180,00	0
MF SR	Decentralizácia	115,68	115,68	0
FNPKNM	Kultúra	500,00	0	500,00
UPSVaR	Predškóláci	578,00	578,00	0
MV SR	Voľby	1 171,45	1 171,45	0
MF SR	Vojnové hroby	1 716,50	1 716,50	0

8. Návrh uznesenia:

Vyvesený dňa: 14.05.2021

Zvesený dňa: 30.05.2021

Schválený dňa: 24.6.2021

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

Vypracoval: Slavomír Mlynár

Predkladá: Slavomír Mlynár

V Stebníku, dňa 14.5.2021