

Závěrečný účet Obce Vyšné Nemecké za rok 2020

Predkladá : Peter Zuza
Spracovala: Anna Zahorčáková

Vo Vyšnom Nemeckom dňa : 19.02.2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa : 19.02.2021
- zverejnený na webovom sídle dňa: 19.02.2021

Závěrečný účet schválený obecným zastupiteľstvom vo Vyšnom Nemeckom dňa 16.4.2021

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa : 30.04.2021
- zverejnený na webovom sídle obce www.vysnenemecke dňa : 30.04.2021

Závěrečný účet obce za rok 2020

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2020
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2020
3. Rozbor čerpání výdavků 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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a/zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b/štátnemu rozpočtu
 - c/štátnym fondom
 - d/rozpočtom iných obcí
 - e/rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov
12. Návrh uznesenia

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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2020 uznesením č.4-04/2020

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.06.2020 uznesením č. 2-05/2020
- druhá zmena schválená dňa 13.12.2020 uznesením č. 4-08/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	125 046	154 311,96	153 675,70
z toho :			
Bežné príjmy	113 046	131 713,71	131 077,45
Kapitálové príjmy	0	150,00	150,00
Finančné príjmy	12 000	22 448,25	22 448,25
Výdavky celkom	125 046	134 796,98	134 000,96
z toho :			
Bežné výdavky	98 510	116 840,71	116 044,69
Kapitálové výdavky	24 100	15 519,90	15 519,90
Finančné výdavky	2 436	2 436,37	2 436,37
Rozpočtové hospodárenie obce	0	19 514,98	19 674,74

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
154 311,96	153 675,70	100

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
131 713,71	131 077,45	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve:	51 875,80
Daň z nehnuteľností :	23 873,65
Daň za psa :	230,00
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:	15 295,82
Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku:	365,00
Administratívne poplatky a platby:	11 938,43
Iné nedaňové príjmy:	115,04

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Košice	22,60	Životné prostredie/spol.úrad/
MV SR	40,00	Odmena skladníkom CO
MV SR	1 171,17	Voľby NR SR
Grant SPP	25 000,00	Výstavba –hrdý dvojkríž
MV SR	96,54	Hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov
Statistický úrad SR	1 076,00	Sčítanie domov a bytov
MD a výstavby SR	347,46	Stavebný poriadok/spol. úrad/
MD a výstavby SR	10,28	Úsek dopravy /spol. úrad/

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
150	150	100

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
22 448,25	22 448,25	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
134 796,98	134 000,96	99 %

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
116 840,71	116 044,69	99%

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:	37 427,87
Poistné a príspevok do poisťovní :	13 803,54
Tovary a služby :	61 513,90
Bežné transfery:	2 991,18
Splácanie úrokov:	210,83
Manipulačné poplatky	97,37

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
15 519,90	15 519,90	100 %

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Výstavba – Hrdý dvojkriž :	13 400,00 €
Kúpa osobného automobilu Octavia:	850,00 €

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
2 436,37	2 436,37	100 %

Splácanie istiny z prijatých úverov.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR
Bežné príjmy spolu	131 077,45
z toho : bežné príjmy obce	131 077,45
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	116 044,69
z toho : bežné výdavky obce	116 044,69
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	15 032,76
Kapitálové príjmy spolu	150,00
z toho : kapitálové príjmy obce	150,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	15 519,90
z toho : kapitálové výdavky obce	15 519,90
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-15 369,90
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-337,14
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	11 032,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	10 694,86
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	11 416,25
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	2 436,37
Rozdiel finančných operácií	8 979,88
PRÍJMY SPOLU /ÚČTY A POKLADŇA/	146 308,12
VÝDAVKY SPOL	134 000,96
Hospodárenie obce	12 307,16
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku ŠR	11 032,00
Upravené hospodárenie obce	1 275,16

Príjmy spolu sú bez zostatku na účte rezervného fondu v sume 6 313,76 € a bez zostatku na účte sociálneho fondu v sume 1 053,82 €.

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 337,14 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 bol **vysporiadaný** zo zostatku fin. operácii v sume 337,14 €.

Prebytok rozpočtu 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 **sa upravuje – znižuje o**

a/ nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v rozpočtovom roku 2019 v sume 10 000,- € a to na:

Rek. a obnovu budovy bývalého OcÚ,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2021 v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

b/ nevyčerpané finančné prostriedky zo SR účelovo určené na bežné výdavky – sčítanie domov a bytov v sume 1032,- €

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 1 275,16 EUR, navrhujeme použiť na :

- na tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 1 275,16 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške **1 275,16 €**.

Zostatok finančných prostriedkov :

- na účtoch 18 399,58 €
- v pokladni 1 275,16 €
- ceniny 251,20 €

SPOLU : 19 925,94 €

Vylúčenie z prebytku: 11 032,- € - dotácie.

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	391,10
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	11 003,33
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- na splátku úveru	2436,37
- výstavba altánku	192,60
- kúpa os. auta Octavia	850,00
- bleskozvod dom smútku	1 069,30
-	
- ostatné úbytky	532,40
KZ k 31.12.2019	6 313,76

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica o tvorbe a čerpaní SF.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	944,33
Prírastky - povinný príděl - % 1,50	473,30
Úbytky - stravovanie	335,60
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2019	1 082,03

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	899 601,52	884 906,77
Neobežný majetok spolu	869 470,09	858 503,92
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	820 680,79	809 714,62
Dlhodobý finančný majetok	48 789,30	48 789,30
Obežný majetok spolu	25 925,28	25 505,50
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 277,43	2 579,56
Finančné účty	22 647,85	19 925,94
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	4 206,15	3 897,35

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	899 601,52	884 906,77
Vlastné imanie	814 375,49	810 111,14
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	814 375,49	810 111,14
Záväzky	45 370,07	42 532,86
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10 000,00	11 032,00
Dlhodobé záväzky	19 864,86	20 002,56
Krátkodobé záväzky	8 229,79	6 659,25
Bankové úvery a výpomoci	6 795,42	4 359,05
Časové rozlíšenie	39 855,96	32 262,77

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	1 662,12	1 662,12	
- zamestnancom	2 768,61	2 768,61	
- poisťovniam	1 646,98	1 646,98	
- daňovému úradu	575,46	575,46	
- štátnemu rozpočtu	11 032,00	11 032,00	
- bankám	4 359,05	4 359,05	
- ostatné záväzky	18 920,53	18 920,53	
Záväzky spolu k 31.12.2019	40 964,75	40 964,75	

Stav úverov k 31.12.2020

Veriteľ	Účel	Ročná splátka istiny za rok 2020	Ročná splátka úrokov za rok 2020	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2020	Rok splatnosti
Prima banka	Kultúrny dom	2376	178,43	4 359,05	2022
Prima banka	Dom smútku	60,37	32,40	0	2024

Obec uzatvorila v roku 2013 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu kultúrneho domu.. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022, splátky istiny a úrokov sú mesačné. V roku 2009 uzatvorila zmluvu o úvere na výstavbu Domu smútku s dobou splatnosti do roku 2024. Splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019:	133 047,53
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2019	133 047,53
Celková suma dlhu obce k 31.12.2020:	
- zostatok istiny z bankových úverov	4 349,05
- zostatok istiny záväzku voči firme CSM STAV	18 920,53
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2019	23 079,58
Zostatok istiny k 31.12.2020	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019
23 079,58	133 047,53
	§ 17 ods.6 písm. a)
	17,49 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019:	133 047,53
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2019	133 047,53
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	0
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie zo SR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2019	133 047,53
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019	133 047,53
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	2 436,37
- 651002	210,83
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2020	2 647,20

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. b)
2 647,20	133 047,53	1,98%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) 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 na základe živnostenského oprávnenia.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej organizácie

b/Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Sčítanie domov a bytov	1076	44	1032
MF SR	Rek. a obnova budovy býv.ocú	10000	0	10000

c/Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d/Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani neprijala v roku 2020 žiadne prostriedky inej obci.

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

Obecné zastupiteľstvo schválilo predkladanie rozpočtu obce od roku 2016 bez programovej štruktúry.

12. Návrh na uznesenie:

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**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 1275,16 €.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použiť rezervný fond na splátku úveru a kapitálové výdavky.