

Závěrečný účet Obce Chrást' nad Hornádom za rok 2020

Predkladá : Ondrej Mihňák

Spracovala: Monika Jančárová

V Chrásti nad Hornádom dňa 13. januára 2021

Závěrečný účet schválený OZ dňa: *29. 06. 2021* uznesením číslo *16/2021*

Návrh: vyvesený: *07. 06. 2021*
zvesený: *24. 06. 2021*

Závěrečný účet : vyvesený: *09. 07. 2021*
zvesený: *26. 07. 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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
7. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
8. Návrh uznesenia

Záverečný 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 23. apríla 2020 uznesením č. 7/2020.

Rozpočet bol zmenený:

- uznesením obecného zastupiteľstva č. 13/2020 dňa 25. 6. 2020, rozpočtové opatrenia č. 1,2
- uznesením obecného zastupiteľstva č. 21/2020 dňa 16. 9. 2020, rozpočtové opatrenie č. 3
- uznesením obecného zastupiteľstva č. 23/2020 dňa 16. 9. 2020, rozpočtové opatrenie č. 4
- uznesením obecného zastupiteľstva č. 27/2020 dňa 20.10.2020, rozpočtové opatrenie č. 5

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	701934,00	668804,50
z toho :		
Bežné príjmy	690865,00	641369,50
Kapitálové príjmy	2043,00	2043,00
Finančné príjmy	9026,00	25392,00
Výdavky celkom	701934,00	668804,50
z toho :		
Bežné výdavky	659130,00	625307,50
Kapitálové výdavky	31804,00	32497,00
Finančné výdavky	11000,00	11000,00
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
668804,50	691496,97	103

Z rozpočtovaných celkových príjmov 668804,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 691496,97 EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
641369,50	665957,52	104

Z rozpočtovaných bežných príjmov 641369,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 665957,52 EUR, čo predstavuje 104 % plnenie.

a) daňové a colné príjmy a príjmy z poplatkov

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
305915,00	311360,39	102

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 287330,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 296610,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 103 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8080,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 6320,71 EUR, čo predstavuje plnenie na 78 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3661,69 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2580,63 EUR a príjmy z bytov 78,39 €

Daň za psa z rozpočtovaných 405,00 € bol skutočný príjem 355,00 €, čo predstavuje plnenie na 88 %

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 10000,00 € bol príjem 8073,96 €, čo predstavuje plnenie na 81 %

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
29106,50	26762,81	92

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2248,50 EUR, čo je 123 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a inventára.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 13510,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 11104,42 EUR, čo je 82 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za správne poplatky, predaj služieb, stravné.

Z rozpočtovaných 11130,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 9593,26 EUR čo je 86 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za odber vody.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
2492,00	3662,13	147

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2492,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3662,13 EUR, čo predstavuje 147 % plnenie.

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
2043,00	2043,00	100

Obec odpredala obecný pozemok č. parcely 782/6 o výmere 681 m² Matúšovi Vojtillovi, Chrást nad Hornádom 41.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
25392,00	23496,45	79

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 25392,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 23496,45 EUR, čo predstavuje 92 % plnenie.

Ide o prenos zostatkov z predchádzajúceho roka 2019 vo výške 7130,45.

Obec na základe zmluvy s Ministerstvom financií Slovenskej republiky Bratislava zo dňa 28. 10. 2020 dostala návratnú finančnú výpomoc v sume 16366,00 € z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
668804,50	681210,79	102

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 668804,50 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2020 v sume 681210,79 EUR, čo predstavuje 102 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
625307,50	640337,13	102

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 625307,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 640337,13 EUR, čo predstavuje 102 % 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 314236,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 319906,78 EUR, čo je 101,80 % čerpanie.

Odmeny a príspevky

Z rozpočtovaných výdavkov 19610,00 € sa skutočne čerpalo 14171,65 € t.j. 72,27 %.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov zo všetkých kapitol.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 116280,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 118348,02 EUR, čo je 101,78 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 166541,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 180299,14 EUR, čo je 108,26 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 25250,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 19562,24 EUR, čo predstavuje 77,47 % čerpanie. Ide o transfery na Spoločný stavebný úrad, TJ, členské príspevky, cirkvi, odbory, nemocenské dávky, hmotná núdza, právnickým osobám (Eurobus).

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

Z rozpočtovaných výdavkov 3000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 2220,95 EUR, čo predstavuje 74,03 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
32497,00	33577,66	103

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 32497,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 33577,66 EUR, čo predstavuje 103,33 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Miestne komunikácie – projekt „IBV Chrast' n/H-Družstvo-prístupová komunikácia“ : 1.060,00 €

Nerozpočtová položka, uhradená na základe faktúry z r. 2018 č.20181014 vo výške 1.060,00 €

b) Miestna komunikácia – Rekonštrukcia 16366,00 €

Z rozpočtovaných 16366,00 € sa skutočne čerpalo 16366,00 €, čo je plnenie na 100 %

Použitá poskytnutá návratná finančná výpomoc z Ministerstva financií SR z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19. 100 % čerpanie.

c) Miestna komunikácia – Rozšírenie „IBV Chrast' nad H-Družstvo“ 9200,00 €

Z rozpočtovaných 10000,00 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2020 v sume 9200,00 €, čo predstavuje 92 % čerpanie.

d) Prehratý súdny spor Plančár Plynofikácia obce 3668,46 €

Z rozpočtovaných 3669,00,00 € bolo skutočne vyčerpané 3668,46 €, čo je 100,00 % plnenie.

V tomto roku bol splatený celý dlh.

e) Obecné komunitné centrum – projekt pre stavebné povolenie v sume 3283,20 €

Z rozpočtovaných 2462,00 € bolo skutočne čerpané 3283,20 €, čo predstavuje 133 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
11000,000	7296,00	66

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 11000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 7296,00 EUR, čo predstavuje 66 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	665957,52
z toho : bežné príjmy obce	665957,52
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	640337,13

Dlhodobý hmotný majetok	1413084,19	1445532,37
Dlhodobý finančný majetok	102557,10	102557,10
Obežný majetok spolu	55235,61	65533,09
z toho :		
Zásoby	1634,58	237,48
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	39605,56	48814,61
Finančné účty	13995,47	16481,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

PASÍVA

Názov	k 1.1.2020 v EUR	k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1185438,91	1191828,57
Vlastné imanie	747366,48	730736,63
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	747366,48	730736,63
Záväzky	203442,32	197439,34
z toho :		
Rezervy	700,00	1400
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	8468,29	5398,89
Krátkodobé záväzky	96440,03	100102,45
Bankové úvery a výpomoci	97834,00	90538,00
Časové rozlíšenie	234630,11	263652,60

6. 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	Záväzky celkom k 31.12.2019 v EUR	Záväzky celkom K 31.12.2018 v EUR
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	62002,73	61197,32	79300,71
- zamestnancom	19165,52	19164,79	32858,79
- poisťovňam	15486,50	13223,62	15060,93
- daňovému úradu	3447,70	2854,30	4872,04
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	90538,00	97834,00	107995,93
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	0	1274,40	7274,40
Záväzky spolu k 31.12.2020	190640,45	195548,43	247362,80

Stav úverov k 31.12.2020

Veriteľ	Účel	Zostatok úveru (istiny) k 31. 12. 2020	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Zostatok úveru (istiny)k 31.12.2018	Zostatok úveru k 31.12.2017	Dátum splatnosti
Prima banka	Municipál- 18/051/03	14944,95	18220,95	21496,95	24772,95	25.7.2025
Prima banka	Dlhodobý	48997,23	48997,23	49997,23	49997,23	19.8.2025

Prima banka	Dlhodobý	26595,82	30615,82	34635,82	35892,27	26.7.2027
Prima banka	Dlhodobý	0	0	1865,93	4865,93	25.9.2019
S p o l u		90538,00	97834,00	107995,93	115528,38	

Úver so zostatkom k 31. 12. 2020 v sume 14944,95 € sa mesačne spláca po 273,00 €.

Úver so zostatkom k 31. 12. 2020 v sume 26595,82 € sa mesačne spláca po 335,00 €.

Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	K 31.12.2020	K 31.12.2019	K 31.12.2018
- 821004	0	0	0
- 821005	7296,00	10161,93	10296,00
- 651002	2220,95	2420,15	2818,63
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019	9516,95	12582,08	13114,63

7. Finančné usporiadanie vzťahov

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 poskytnú 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	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Krajský školský úrad	ZŠ – normatívne bežné 204780,00 € - nenormatívne bežné 12995,00 €	217775,00	217755,50	19,50
Obvodný úrad	Register obyvateľstva - Evidencia obyvateľstva 302,28 € - Register adries 22,80 €	325,08	325,08	0
Obv. úrad	Parlamentné voľby 2020	974,14	974,14	0
ÚPSVaR	Hmotná núdza školské potreby	796,80	796,80	0
ÚPSVaR	ŠJ – Hmotná núdza stravné	8455,20	5871,60	2583,60
ÚPSVaR	Rodinné prídavky-záškoláctvo	1493,95	1369,20	124,75
Obvod.úrad	CO	279,97	279,97	0
Obvod.úrad	Životné prostredie	87,01	87,01	0
Štatist.úrad	SODB	1800,00	215,00	1585,00
Dob.pož.oc h	DHZ dotácia	1400,00	1400,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Poskytnuté dotácie

V roku 2020 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN č. 5/2009 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce:

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
Eurobus Sp.N.Ves	Na autobusový spoj	377,68
OcÚ Sp.Hrušov	Spoločný stavebný úrad	5252,92
TJ FC SOKOL Chrasť n/Horn.	Na činnosť športového klubu	5500,00
CVČ Smižany	Záujmové vzdelávanie	225,00 €
CVČ Sp.N.V.	Záujmové vzdelávanie	150,00 €

8. 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**.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie prebytok** rozpočtového hospodárenia vo výške **10286,18** EUR

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prídelenie do rezervného fondu vo výške 1759,71 €.

Príloha záverečného účtu

Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	116810,00	123524,64	105,75
Ekonomická oblasť	11,00	0	0,00
Všeobecne verejné služby	1340,00	751,87	56,11
Transakcia verejného dlhu	3270,00	2355,51	72,01
Civilná obrana	260,00	279,97	107,68
Ochrana pred požiarmi	2535,00	2061,05	81,30

Všeobecná pracovná oblasť	92106,00	82250,66	89,30
Cestná doprava	5860,00	2261,68	38,60
Potrubná a iná doprava	830,00	829,98	100,00
Nakladanie s odpadmi	19010,00	19471,24	102,43
Ochrana životného prostredia	7600,00	5583,73	73,47
Zásobovanie vodou	18366,00	20920,13	113,91
Verejné osvetlenie	8900,00	8157,87	91,66
Rekreačné a športové služby	5800,00	6480,00	111,72
Kultúrne služby	1300,00	1928,94	148,38
Obecný rozhlas	469,00	469,14	100,03
Náboženské a spoločenské služby	3580,00	1669,00	46,62
Základná škola	207820,50	235916,23	113,52
Materská škola	59180,00	57456,97	97,09
Terénna sociálna práca	12910,00	15507,33	120,12
Školské stravovanie	54770,00	52261,19	95,42
Rodina a deti + staroba	2560,00	200,00	7,81
Soc.pom.obč. v hm. , soc. núdži	20,00	0,00	0,00
Spolu	625307,50	640337,13	102,40

Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Miestne komunikácie	26366,00	26626,00	100,98
Potrubná a iná doprava	3669,00	3668,46	99,99
Rozvoj obci	2462,00	3283,20	133,35
Spolu	32497,00	33577,66	103,33

Finančné operácie

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Splácanie úveru	11000,00	7296,00	66,32
Spolu	11000,00	7296,00	66,32