

**Závěrečný účet Obce
Vyšný Kazimír**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2020**

Predkladá : Bc. Michal Duda

Spracoval: Mgr. Katarína Baranová

Vyšný Kazimír, dňa 19.4.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli od 28.4.2021 do 14.5.2021

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.6.2021, uznesením č. 14/2021

Záverečný účet obce Vyšný Kazimír 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. Prebytok/schodok rozpočtového 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom VÚC
11. Hospodárenie príspevkových organizácií
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný, kapitálový rozpočet ako prebytkový, peňažné operácie ako schodkový rozpočet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2019 uznesením č. 7/2019

Rozpočet bol zmenený 6x:

Rozpočtové opatrenie č. 1/2020 – 20.3.2020 schválené starostom obce

Rozpočtové opatrenie č. 2/2020 – 5.6.2020 schválené OZ uznesenie č. 9/2020

Rozpočtové opatrenie č. 3/2020 – 21.8.2020 schválené OZ uznesenie č. 11/2020

Rozpočtové opatrenie č. 4/2020 – 29.9.2020 schválené starostom obce

Rozpočtové opatrenie č. 5/2020 – 18.12.2020 schválené OZ uznesenie č. 13/2020

Rozpočtové opatrenie č. 6/2020 – 21.12.2020 schválené starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	237 700,30	404 369,48
z toho :		
Bežné príjmy	63 560	80 109,18
Kapitálové príjmy	165 140,30	315 260,30
Finančné príjmy	9 000	9 000
Výdavky celkom	236 514,30	402 258,48
z toho :		
Bežné výdavky	63 560	74 109,18
Kapitálové výdavky	28 695	181 890
Finančné výdavky	144 259,30	146 259,30
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
404 369,48	385 046,89	95,22

Z rozpočtovaných celkových príjmov 404 369,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 385 046,89 EUR, čo predstavuje 95,22 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
80 109,18	79 981,60	99,84

Z rozpočtovaných bežných príjmov 80 109,18 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 79 981,60 EUR, čo predstavuje 99,84 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
62 140	62 297,24	100,25

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 42 500 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 42 237 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,38 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 13 166,99 EUR, čo je 100,51 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 020,86 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 146,13 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 104,84 EUR.

Daň za psa 196.

Daň za užívanie verejného priestranstva 4 291,25 (povolenky 3690, stanovanie 20, Betpres – užívanie verejného priestranstva na rybníku 581,25).

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 406.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
270	480,78	178,07

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 270 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 480,78 EUR, čo je 178,07 % plnenie.

Administratívne poplatky – 308,14 €,

Cintorínske poplatky – 172,64 €.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
6 840	6 592,36	96,38

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 840 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 592,36 EUR, čo predstavuje 96,38 % plnenie.

Prenájom pozemkov - 5014,51 €
 Poplatky za užívanie kultúrneho domu – 42,83 €
 Poplatky za užívanie domu nádeje – 26,54 €
 Poplatok za užívanie miestnosti na rybníku – 50 €
 Poplatok za elektrickú energiu – rybník – 306,41 €
 Poplatok za elektrickú energiu firma Betpres– rybník – 310,75 €
 Za zriadenie vodovodnej prípojky COOP Jednota – 690 €
 Vyhlásenie v miestnom rozhlase, kopírovanie – 27,06 €
 Stravné - 124,26 €

d) prijaté granty a transfery – bežné príjmy

Z rozpočtovaných grantov a transferov 10 859,18 EUR bol skutočný príjem vo výške 10 611,22 EUR, čo predstavuje 97,72 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Obvodný úrad	1 547,08	Voľby
Okresný úrad Prešov	17,76	Prenesený výkon štátnej správy – starostlivosť o životné prostredie
UPSVaR	6 510,68	Cesta na trh práce
MV SR	61,71	Register obyvateľov
MV SR	18	Register adries
Obvodný úrad	79,99	Skladník CO
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400	Dobrovoľný hasičský zbor
Štatistický úrad SR	976	Sčítanie domov a bytov

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
315 260,30	296 065,29	93,91

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Obec v roku 2020 získala z predaja pozemkov 120 € - predaj pozemku.

Prijaté granty a transfery – kapitálové príjmy

Pôdohospodárska platobná agentúra	145 945,29	Výstavba multifunkčného a detského ihriska v obci Vyšný Kazimír - refundácia
Environmentálny fond	150 000	Vodovod v obci Vyšný Kazimír

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

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
9 000	9 000	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 9 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 9 000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu obce:

Uznesenie OZ č. 11/2020 zo dňa 21.8.2020 Prevod z rezervného fondu (vo výške 9 000 €, na kapitálové výdavky podľa schváleného rozpočtu a splátku úveru (348 €).

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
402 258,48	373 382,18	92,82

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 402 258,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 373 382,18 EUR, čo predstavuje 92,82 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
74 109,18	64 985,73	87,69

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 74 109,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 64 985,73 EUR, čo predstavuje 87,69 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, odmeny, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (kategória 611,614)

Z rozpočtovaných 29 146,46 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 28 625,92EUR, čo je 98,21 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, pracovníkov OcÚ, kontrolórky a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní (kategória 621, 623, 625)

Z rozpočtovaných 9 879,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 8 406,46 EUR, čo je 85,09 % čerpanie.

Tovary a služby (kategória 631, 632, 633, 634, 636, 637, 642,651)

Z rozpočtovaných 35 082,83 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 27 953,35 EUR, čo je 79,68 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštovné, telekomunikačné služby, poistenie majetku, členské príspevky, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poplatky za vedenie účtov a ostatné tovary a služby, pohonné hmoty.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
181 890	162 289,15	89,22

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 181 890 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 162 289,15 EUR, čo predstavuje 89,22 %.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Nákup kosačky – 310 €
- b) Výstavba vodovodu – 157 894,74 €
- c) Projektová dokumentácia k stavebnému konaniu - vodovod – 300 €
- d) Oprava strechy – rybník – 2 518,97 €
- e) Rampa – multifunkčné a detské ihrisko – 650 €
- f) Oplotenie - multifunkčné a detské ihrisko – 615,44 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
146 259,30	146 107,30	99,90

Z rozpočtovaných 146 259,30 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 146 107,30 EUR, čo predstavuje 99,90 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	79 981,60
Bežné výdavky spolu	64 985,73
Bežný rozpočet	14 995,87
Kapitálové príjmy spolu	296 065,29
Kapitálové výdavky spolu	162 289,15
Kapitálový rozpočet	133 776,14
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	148 772,01
Vylúčenie z prebytku	646,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	148 126,01
Príjmy z finančných operácií	9 000,00
Výdavky z finančných operácií	146 107,30
Rozdiel finančných operácií	- 137 107,30
PRÍJMY SPOLU	385 046,89
VÝDAVKY SPOLU	373 382,18
Hospodárenie obce	11 664,71
Vylúčenie z prebytku	646,00
Upravené hospodárenie obce	11 018,71

Z účtovnej závierky obce za rok 2020 a záverečného účtu vyplýva, že k 31.12.2020 obec vykázala **výsledok rozpočtu – prebytok**.

Obec skončila s:

prebytkom bežného rozpočtu	14 995,87 €
prebytkom kapitálového rozpočtu	133 776,14 €
takže výsledok rozpočtu je prebytok vo výške	148 772,01 €.

Rozdiel finančných operácií	- 137 107,30 €
-----------------------------	----------------

Vylúčenie z prebytku – nevyčerpaná dotácia

z roku 2020 na sčítanie domov a bytov	646,00
---------------------------------------	--------

Výsledok rozpočtového hospodárenia po zapojení finančných operácií a vylúčení nevyčerpaných finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu v sume 646 eur účelovo určených na výdavky spojené so sčítaním domov a bytov je prebytok v sume 11 018,71 eur.

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	1 063,33
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok - z finančných operácií	8 746,46
Úbytky - použitie rezervného fondu : Uznesenie OZ č. 11/2020 zo dňa 21.8.2020 Prevod z rezervného fondu vo výške 9 000 € (na kapitálové výdavky podľa schváleného rozpočtu a splátku úveru (348 €).	9 000,00
KZ k 31.12.2020	809,79

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	467,76
Prírastky - povinný prídél - 1 % +0,5 %	391,69
Spolu	859,45
Úbytky - stravovanie	250,78
KZ k 31.12.2020	608,67

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	1 269 422,88	1 258 143,67
Neobežný majetok spolu	1 110 323,32	1 241 181,66
Dlhodobý hmotný majetok	1 110 323,32	1 241 181,66
Obežný majetok spolu	158 691,10	16 777,28
Zásoby	2 163,46	2 148,58
Krátkodobé pohľadávky	254,81	1 488,65
Finančné účty	10 327,53	13 140,05
Časové rozlíšenie	408,46	184,73

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	1 269 422,88	1 258 143,67
Vlastné imanie	230 851,31	240 030,96
Výsledok hospodárenia	230 851,31	240 030,96
Záväzky	159 608,11	14 736,60
Rezervy	500	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	646
Dlhodobé záväzky	467,76	608,67
Krátkodobé záväzky	3 494,04	3 942,92
Bankové úvery a výpomoci	155 146,31	9 039,01
Časové rozlíšenie	878 963,46	1 003 376,11

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 9 039,01 EUR
- voči dodávateľom 1 183,36 EUR

poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2020	Splatnosť
Prima banka		15613,62	Hodnota 12 mesačného EURIBOR + 2,6 %	zmenka	9 039,01	r. 2022

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2020 neposkytla žiadnu dotáciu právnickým alebo fyzickým osobám.

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2020 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obvodný úrad	Voľby	1 547,08	1 547,08	0
Okresný úrad Prešov	Prenesený výkon štátnej správy – starostlivosť o životné prostredie	17,76	17,76	0
UPSVaR	Cesta na trh práce	6 510,68	6 510,68	0
MV SR	Register obyvateľov	61,71	61,71	0
MV SR	Register adries	18	18	0
Obvodný úrad	Skladník CO	79,99	79,99	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Dobrovoľný hasičský zbor	1 400	1 400	0
Štatistický úrad SR	Sčítanie domov a bytov	976	330	646
Pôdohospodárska platobná agentúra	Výstavba multifunkčného a detského ihriska v obci Vyšný Kazimír	145 945,29	145 945,29	0
Environmentálny fond	Vodovod v obci Vyšný Kazimír	150 000	150 000	0

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

11. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec na základe uznesenia č. 10/2013 zo dňa 14.12.2013 nevyhotovuje programový rozpočet.

Vypracovala: Mgr. Katarína Baranová

Predkladá

**Bc. Michal Duda
starosta obce**