

**Závěrečný účet Obce
KOŠICKÁ BELÁ
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2020**

Predkladá : Ing. Jozef Petkač

Spracoval: Monika Hockicková

V Košickej Belej, dňa 16. 03. 2021

Závěrečný účet schválený OZ dňa 16. 04. 2021 , uznesením č. 16/2021-3

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.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.Hospodárenie príspevkových organizácií
- 9.Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
- 10.Podnikateľská činnosť
- 11.Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a)zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b)štátnemu rozpočtu
- 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11. 12. 2019 uznesením č. 9/2019-4a

Rozpočet bol zmenený raz:

- zmena schválená dňa 27. 11. 2020 uznesením č. 14/2020 - 3

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	719 003,71	862 115,92
z toho :		
Bežné príjmy	663 388,71	727 775,68
Kapitálové príjmy	30 000	62 763,06
Finančné príjmy	0,00	37 477,18
Príjmy RO s právnou subjektivitou	25 615	34 100
Výdavky celkom	712 435,71	766 567,51
z toho :		
Bežné výdavky	358 017,71	362 914,01
Kapitálové výdavky	57 500	63 190,50
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	296 918	340 463
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov obce a rozpočtovej organizácie za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
862 115,92	859 559,4	99

2. 1 Bežné príjmy obce

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
727 775,68	727 101,69	99

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
399 747	404 837,07	101

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Podielové dane: 340 970,78 €

Daň z pozemkov: 6 350,77 €

Daň zo stavieb a bytov: 28 985,20 €

Daň za psa: 1 175,49 €

Daň z ubytovania: 2 857 €

Daň za užívanie ver. priestranstva: 76 €

Poplatok za komunálny odpad 24 421,83 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
24 884,5	23 645,6	95

Nájomné 6 694,9 €

Správne poplatky 9 385,63 €

Ostatné poplatky 7 565,07 €

c) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
303 144,18	298 619,02	98

Rozbor transferov:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	17 670,75	Refundácia mzdových nákladov
ŠR	2 407,58	Matrika
ŠR	327,03	REGOB
ÚPSVaR	11 713,20	Strava detí v HN
ÚPSVaR	33,20	Školské pomôcky
ŠR	783,16	Voľby
KŠÚ	699	Materská škola
KŠÚ	243 586	Základná škola
ŠR	29,2	Register adries
ŠR	66,66	Transfer na vojnové hroby
DPO	3 000	Hasiči
ŠR	2 284	SODB 2021

ŠR	1 974,88	Výdavky na COVID-19
ŠR	13 894,36	Preplatenie miezd MŠ - 80 %
Súkromné FO	150	Peňažný dar

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

2. 2 Kapitálové príjmy obce

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
62 763,06	62 763,06	100

Kapitálové príjmy obce predstavujú príjmy z predaja pozemkov vo výške 45 164 €, predaj obecného traktora vo výške 6 335 € a transfer zo ŠR na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice vo výške 11 264,06 €. Transfer bude použitý v roku 2021.

2. 3 Príjmové finančné operácie obce

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
37 477,18	35 737,7	95

Príjmové operácie predstavujú prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu vo výške 16 924,70 € a finančnú výpomoc zo štátu vo výške 18 813 €. Finančná výpomoc sa začne štátu splácať od roku 2024.

2. 4 Bežné príjmy rozpočtovej organizácie – Základná škola

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
34 100	33 956,95	99

Školné 354 €

Prenájom 0 €

Ostatné príjmy 3 550 €

Strava a réžia 30 052,95 €

Podrobný rozpis čerpania rozpočtových príjmov obce a základnej školy je prílohou záverečného účtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov obce a rozpočtovej organizácie za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
766 567,51	748 774,47	98

3. 1 Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
362 914,01	347 137,06	98

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 162 151,05 €

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov a pracovníkov Materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní 57 419,73 €

Tovary a služby 124 325,73 €

Patria sem energie, materiál, PHM, údržby

Bežné transfery 3 240,55 €

Bežné transfery predstavujú členské a financie poskytnuté pre turistov, futbalistov, folklór

3. 2 Kapitálové výdavky obce

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
63 190,5	61 569,42	97

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Chodník pri škôlke 13 424,10 €

Hasičská zbrojnica 1 930,39 €

Múrik pod kostolom 5 059,50 €

Multifunkčné ihrisko 17 050,14 €

Nákup pozemkov 2 199,73 €

Nákup sypač 6 909,60 €

Kamerový systém 780,30 €

Rekonštrukcia bytu 14 215,66 €

Z rezervného fondu boli čerpané finančné prostriedky na multifunkčné ihrisko vo výške 11 366,76 €, na Múrik pod kostolom vo výške 4 060,52 €, Chodník pri škôlke vo výške 1 497,42 €.

3. 3 Výdavkové finančné operácie obce

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
0	0	

3. 4 Bežné výdavky rozpočtovej organizácie – Základná škola

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
340 463	340 067,99	99

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 194 745,26 €

Patria sem mzdové prostriedky pedagogických a nepedagogických zamestnancov ZŠ, zamestnancov školskej jedálne

Poistné a príspevok do poisťovní 69 709,16 €

Tovary a služby 72 792,31 € - z toho potraviny a réžia ŠJ je 26 847,75 €

Tovary a služby predstavujú výdavky na energie, materiál a údržby

Transfery 2 821,26 €

Podrobný rozpis čerpania rozpočtových výdavkov obce a základnej školy je prílohou záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	761 058,64
z toho : bežné príjmy obce	727 101,69
bežné príjmy RO	33 956,95
Bežné výdavky spolu	687 205,05
z toho : bežné výdavky obce	347 137,06
bežné výdavky RO	340 067,99
Bežný rozpočet	73 853,59
Kapitálové príjmy spolu	62 763,06
z toho : kapitálové príjmy obce	62 763,06
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	61 569,42
z toho : kapitálové výdavky obce	61 569,42
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	1 193,64
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	75 047,23
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	35 737,7
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	35 737,7
PRÍJMY SPOLU	859 559,4
VÝDAVKY SPOLU	748 774,47
Hospodárenie obce	110 784,93
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	22 294,56
Upravené hospodárenie obce	88 490,37

Vylúčenie z prebytku predstavuje dotácia zo ŠR na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice vo výške 11 264,06 €, ktoré budú použité v roku 2021, dotácia z úradu práce na stravu detí v hmotnej núdzi vo výške 3 928,80 €, ktorá bude vrátená do ŠR v januári 2021, transfer z úradu práce na úhradu mzdových výdavkov v rámci projektu vo výške 4 817,70 € – výdavky budú zúčtované v roku 2021 a dotácia na SODB 2021 (sčítanie obyvateľov) vo výške 2 284 €, ktorá bude použitá v januári 2021.

Upravené hospodárenie obce 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 88 490,37 EUR navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 88 490,37 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	3 217,88
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	35 770,62
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 12/2020-5 zo dňa 21.08. 2020	
A/ Multifunkčné ihrisko	11 366,76
B/ Chodník pri starej škôlke	1 497,42
C/ Múrik – detské ihrisko pod kostolom	4 060,52
D/ Rekonštrukcia komunikácie na Brezovú	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	22 063,8

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	795,07
Prírastky - povinný príděl	1 261,66
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	213,55
- doprava do zamestnania	142,8
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	1 700,38

6. Bilancia aktív a pasív obce a rozpočtovej organizácie k 31.12.2020

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Majetok spolu	2 194 600,13	2 316 094,75
Neobežný majetok spolu	2 122 268,43	2 147 863,94
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	14 959,96	12 466,6
Dlhodobý hmotný majetok	1 912 194,61	1 940 283,48
Dlhodobý finančný majetok	195 113,86	195 113,86
Obežný majetok spolu	72 331,70	168 210,5
z toho :		
Zásoby	514,87	529,92
Zúčtovanie medzi subjektami VS	90,00	150
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	12 044,13	8 169,36
Finančné účty	59 682,70	159 361,22
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	20,31

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 194 600,13	2 316 094,75
Vlastné imanie	1 995 123,35	2 096 623,97
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 995 123,35	2 096 623,97
Záväzky	72 102,94	95 451,21
z toho :		
Rezervy	750,00	750,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 092,68	21 133,28
Dlhodobé záväzky	6 476,73	7 220,67
Krátkodobé záväzky	62 783,53	47 534,26
Bankové úvery a výpomoci	0,00	18 813
Časové rozlíšenie	127 373,84	124 019,57

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

→ voči zamestnancom	11 093,98 €
→ voči poisťovniam a daňovému úradu	7 550,92 €
→ záväzky zo sociálneho fondu	2 457,49 €
→ voči dodávateľom	4 432,98 €
→ zúčtovanie voči subjektom VS	20 294,56 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2020 poskytla dotácie v súlade s rozpočtom právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Centrá voľného času	330,00 €	330,00 €	0
TOM SIVEC	61,49 €	61,49 €	0
FK Košická Belá	629,99 €	629,99 €	0
FOLKLÓR	1 500,00 €	1 500,00 €	0

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu

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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

→ prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Košická Belá	61 119,00 €	61 119,00 €	0

Z prostriedkov zriaďovateľa predstavujú originálne kompetencie 48 467,89 €, na prevádzku škola použila 12 651,11 € na úhradu energií.

→ prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Košická Belá	243 586,00 €	243 586,00 €	0

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -		- 3 -	- 4 -	- 5 -
ŠR	Matrika	2 407,58	2 407,58	
ŠR	REGOB	327,03	327,03	
ŠR	Materská škola	699	699	
ŠR	Register adries	29,2	29,2	
ŠR	Vojnové hroby	66,66	66,66	
ŠR	Transfer DPO SR	3 000	3 000	
ÚPSVaR	Strava detí v HN	11 713,2	7 784,4	3 928,8
ÚPSVaR	Školské pomôcky	33,2	33,2	
ŠR	Voľby	783,16	783,16	

UPSVaR	Refundácia mzdy a odvodov	17 670,75	12 853,05	4 817,7
ŠR	Dotácia na SODB 2021	2 284	0	2 284
ŠR	Dotácia na prostriedky na COVID-19	1 974,88	1 974,88	
ŠR	Preplatenie miezd MŠ - 80%	11 713,2	11 713,2	
ŠR	Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice	11 264,06	0	11 264,06

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec neschvaľuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2020.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 88 490,37 EUR.