

Závěrečný účet Obce Z Á H R A D N Ě
za rok 2020

V Záhradnom, 18.mája 2021
Zverejnené na stránke obce dňa : 20.mája 2021

Záverečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2020
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet Obce Záhradné za rok 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2020. Obec v roku 2019 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2019 uznesením č. 3/12/2019

Zmeny rozpočtu:

- rozpočtové opatrenie č. 1-4/2020 zmena schválená dňa 30.09.2020 uznesením č. 3/9/2020
- rozpočtové opatrenie č. 5/2020 presuny medzi položkami schválené dňa 11.12.2019 uznesením č.3/12/2019

Rozpočet obce k 31.12.2020 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	703.849,-	906.502,-
z toho :		
Bežné príjmy	673.849,-	728.238,-
Kapitálové príjmy	30.000,-	78.264,-
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	703.849,-	906.502,-
z toho :		
Bežné výdavky	623.849,-	678.238,-
Kapitálové výdavky	70.000,-	218.264,-
Finančné výdavky	10.000,-	10.000,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020 v celých €

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
906.502,-	1,096.626,76	121%

1) Bežné príjmy – spolu:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
728.238,-	782.212,-	107%

2) Bežné príjmy- daňové príjmy :

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 419.127,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané prostriedky zo ŠR v sume **416.867,- €**, čo predstavuje plnenie na 99 %. Výpadok daní bol vyrovnaný obci návratnou finančnou výpomocou v sume 23.215,- €.

b) Daň z nehnuteľností a ostatné daňové príjmy

Z rozpočtovaných 36.617,- € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume **43.270,86 €**, čo je 118 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16.315,85 €, dane zo stavieb boli v sume 10.993,86 € a dane z bytov v sume 154,18 €. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 953,24 €.

	rozpočet	900,-€
c) Daň za psa	skutočnosť	880,- €
	rozpočet	100,-€
d) Daň za užívanie verejného priestranstva	skutočnosť	68,54€
	rozpočet	10.000,-€
e) Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad..	skutočnosť	14.391,06€
	rozpočet	467,-€
f) Daň za dobývací priestor	skutočnosť	467,37€

3) Bežné príjmy - nedaňové príjmy a ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
35.100,-	60.493,13	172

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku, cenných papierov.

Z rozpočtovaných 3.000,€ z prenajatých budov, priestorov a objektov bol skutočný príjem 3.916,04 € čo je plnenie na 131 %.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a ostatné poplatky:

Z rozpočtovaných 32.100,- € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume **56.577,09 €**, čo predstavuje 176 % plnenie. Ide o príjmy za správne poplatky v sume 3.149,50 €, za predaj výrobkov a služieb- réžia na stravu ŠJ v sume 3.906,94 €, školné MŠ a ŠKD v sume 3.655,82,- €, 45 % poplatok zamestnanca za stravovanie v sume 2.414,79 €, poplatky za odpadové vody v sume 6.893,81 €, poplatky z úrokov v sume 78,69 € a ostatné náhodné prevádzkové príjmy v sume 20.549,26 €. Príjmy za stravu ŠJ v sume **15.928,- €**, ktoré sú súčasťou rozpočtu.

4) Bežné príjmy – transfery zo ŠR :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
237.394,-	261.581,01	110

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad- školstvo	186.088,-	Školstvo- normatív ZŠ
2.	ÚPSVaR Prešov	16,60	Stravné pre detí v HN a šk. potreby
5.	Okresný úrad- školstvo	2.730,-	Výchova vzdelávanie 5 roč. detí
6.	Okresný úrad -školstvo	12.192,-	Asistent učiteľa
7.	Okresný úrad	0	Škola v prírode
8.	Okresný úrad - školstvo	137,-	Dopravné
9.	Okresný úrad –školstvo	2.156,-	Príspevok na učebnice
10.	Okresný úrad - školstvo	1.722,-	Vzdelávacie poukazy
11.	Okresný úrad	392,36	REGOP - matrika
12.	Ministerstvo dopravy, výst. a reg. rozvoja SR	583,49	Prenesený výkon v oblasti stav. činnosti , ŽP a dopravy
13.	Ministerstvo vnútra	2.356,-	Sčítanie domov a bytov
14.	ÚPSVaR	28.065,96	Dotácia par. 54
15.	MPSVaR	9.916	Denný stacionár
16.	Dobrovoľná požiarna ochrana	3.000,-	Dotácia pre DHZ
17.	ÚPSVaR Prešov	10.761,60	Dotácia na stravu žiakov
18.	Ministerstvo vnútra SR	1.064,-	Voľby

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

5) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
178.264,-	252.642,42	148

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Príjem z predaja kapitálových aktív nebol žiadny.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív : Nebol žiadny príjem.

c) Príjmy zo združených investícií :

V roku 2020 neboli združené žiadne prostriedky na investičné akcie.

d) Granty a transfery

V roku 2020 obec získala granty a transfery na investičné akcie a to nasledovne:

1. Kanalizácia – rozvody 100.000,- €
2. Multifunkčné ihrisko 141.378,36 €
3. Požiarna zbrojnica 11.264,06 €

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0	61.772,34	

Obec získala v r. 2019 úver v sume 141.378,36 € na vybudovanie multifunkčného workoutového ihriska a to na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku v celkovej sume 141.378,36 €, ktorý však bol obci poskytnutý po zrealizovaní, skolaudovaní a následnej kontrole z PPA. ktorá uvedený finančný príspevok následne zaslala obci. Obec po prijatí dotácie následne v roku 2020 splatila jednorazovo poskytnutý úver banke v celkovej výške 141.378,36 €. Do príjmových finančných operácií bol zapojený aj zostatok potravinového účtu za rok 2020 v sume 570,94 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020 v celých €

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
906.502,-	1,075.047,54	118

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% plnenia
----------------------	-------------------------	-----------

678.238, -	766.354,60	113
------------	------------	-----

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	224.933	268.528,61	119
Ekonomická oblasť	6.300	5.255,07	83
Ochrana pred požiarmi	5.000	4.080,40	82
Cestná doprava	3.000	6.579,26	219
Nakladanie s odpadmi	16.300	22.566,38	138
Rozvoj obcí	0	0	0
Nakladanie s odpadovými vodami	15.000	12.845,65	86
Verejné osvetlenie	8.500	9.184,59	108
Rekreačné a športové služby	10.000	10.000	100
Cirkvi, náboženské spoločnosti a cirkevné charity	2.000	2.000	100
Knižnica	3.260	3.729,79	114
Náboženské a iné spoločenské služby	1.000	3.792,19	379
Vysielacie a vydavateľské služby	2.000	5.691,50	284
Vzdelávanie – MŠ	99.352	114.436,37	115
Vzdelávanie - ŠKD	23.700	24.045,71	101
Vzdelávanie - základné vzdelanie	185.197	193.233,82	104
Vzdelávanie - školské stravovanie	38.892	43.490,04	112
Zariadenia soc. služieb - staroba	14.304	20.649,05	144
Školské stravovanie	19.500	16.246,17	83
Spolu	678.238,-	766.354,60	

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 344.803,-€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 358.901,43 €, čo je 104 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Denný stacionár a pracovníkov školstva – ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 105.841,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 139.517,73 €, čo je 131 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 205.794,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume €, čo je 248.557,67 120 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, potraviny ŠJ v sume **16.246,17 €**.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 15.500,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 14.122,70 €, čo predstavuje 91 % čerpanie. Jedná sa o bežné transfery jednotlivcom a neziskovým organizáciám na bežné výdavky súvisiace s prevádzkou.

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

Z rozpočtovaných 6.300,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 5.255,07-€, čo predstavuje 83 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
218.264,-	167.314,58	77

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	10.000,-	0	0
Ochrana pred požiarmi	41.264,-	0	0
Kanalizácia v obci	105.263,-	105.263,38	100
Rekreačné a športové služby ZŠ	47.000,-	48.385,20	102
Rozvoj obcí	0	11.747,22	0
Školské stravovanie ŠJ	0	1.918,78	0
Spolu:	218.264,-	167.314,58	

a) Výdavky verejnej správy- kapitálové

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Rozšírenie kanalizácie v obci	105.263,-
- Rozšírenie VO v obci ul. Veterná	11.747,22
- Multifunkčné ihrisko ZŠ	48.385,20
- Školská jedáleň – elektrická pec	1.918,78

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
10.000,-	141.378,36,-	14

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2020

Prebytok hospodárenia v sume 6.303,62 € 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 a upravený o nevyčerpané prostriedky, ktoré sa z prebytku vylučujú a to:

- z potravinového účtu školské stravovanie v sume **257,74 €**
- dotácia rekonštrukcia PZ v sume **11.264,06 €**
- dotácia sčítanie domov a bytov v sume **1.356,- €**
- dotácia na stravu žiakov v sume **2.397,80 €**

navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v celkovej sume 6.303,62 €. O ich ďalšom použití rozhoduje Obecné zastupiteľstvo.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2020	7.141,28
Prírastky - z prebytku hospodárenia	8.228,28
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2020	15.369,56

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2020	1.307,37
Prírastky - povinný prídely - 1 %	3.921,54
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS	3.616,10
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2019	1.612,81

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020	KZ k 31.12.2020
Majetok spolu	2,553.952,49	2,627.649,65
Neobežný majetok spolu	2,454.312,54	2,532.985,12
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4.416,-	3.264,-
Dlhodobý hmotný majetok	2,274.292,68	2,354.117,26
Dlhodobý finančný majetok	175.603,86	175.603,86
Obežný majetok spolu	99.087,33	94.211,61
z toho :		
Zásoby	377,90	561,80
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1.404,44	1.809,12
Finančné účty	97.304,99	91.840,69
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
.		

Časové rozlíšenie	351,91	552,62
-------------------	--------	--------

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020	KZ k 31.12.2020
Vlastné imanie a záväzky spolu	2,553.952,49	2,627.649,65
Vlastné imanie	716.053,26	689.701,06
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	-17.791,95	- 24.635,-
Záväzky	408.498,98	272.954,88
z toho :		
Rezervy	1.000,-	1.000,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	67.938,60	42.680,73
Dlhodobé záväzky	12.401,96	12.395,46
Krátkodobé záväzky	53.107,35	60.990,98
Bankové úvery a výpomoci	274.051,07	155.887,71
Časové rozlíšenie	1,429.400,25	1,664.993,71

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám - debetný úver	132.672,71 €
- krátkodobý úver	141.378,36 €
- voči dodávateľom- neuhradené faktúry	7.193,38 €
- voči zamestnancom – mzdy za 12/2020	27.346,77 €
- voči daňovému úradu – daň zo mzdy za 12/2020	5.068,55 €
- voči poisťovniám- zdr. a soc. poistenie za 12/2020	19.809,02 €
- prijaté preddavky na stravu ŠJ	1.290,74 €
- voči ostatným inštitúciám /zrážky zo mzdy/	627,61€

Obec uzatvorila v roku 2020 Zmluvu o úvere č. 40/010/20 na výstavbu kanalizácie v obci. Úver je dlhodobý – povolené prečerpanie s amortizáciou úveru do r. 2030 a splátky úrokov mesačné vždy k 01.dňa v mesiaci. Povolené prečerpanie po prehodnotení bolo upravené na sumu 200.000,- €.

P • č	Výška prijatého úveru po prehodnotení	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2020 v mene €	Splatnosť
1	200.000,- €	1,00%	Vystavenie vlastnej platobnej vista blakozmenky	132.672,71	2030

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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 poskytl finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚ

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracoval:
Eudmila Bujnovská

Predkladá:
Róbert Tkáč
starosta obce

V Záhradnom, dňa 18.5.2021

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2020.

