

N á v r h

Závěrečného účtu obce HLIVIŠŤIA

za rok 2020

Predkladá : Mgr. Miroslav Džuba
Spracovala: Anna Suraničová

V Hlivištiach dňa 08. 04. 2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 09. 04. 2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 09. 04. 2021

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Hlivištiach
dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Návrh Záverečného účtu obce 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 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 ods. 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28. 11. 2019, uznesením č.51/2019

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 30. 06. 2020 uznesením č. 15/2020
- druhá zmena schválená dňa 30. 06. 2020 uznesením č. 16/2020
- tretia zmena schválená dňa 22. 09. 2020 uznesením č. 27/2020
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostu č. 4 a 5 dňa 31. 12. 2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2020	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	150 500	234 179	236 062,96	101
z toho :				
Bežné príjmy	150 500	155 250	157 133,96	101
Kapitálové príjmy		49 929	49 929	100
Finančné príjmy		29 000	29 000	100
Výdavky celkom	150 500	234 179	229 741,24	98
z toho :				
Bežné výdavky	137 500	150 420	146 004,01	97
Kapitálové výdavky	13 000	83 759	83 737,23	100
Finančné výdavky				
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	6 321,72	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
155 250	157 133,96	101

Z rozpočtovaných celkových príjmov 155 250,- € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 157 133,96 čo predstavuje 101 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
133 850	135 654,64	101

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 120 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 121 599,77 €, čo predstavuje plnenie na 101 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 600,- € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 9 477,19 €, čo predstavuje na 99 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 231,17 €, dane zo stavieb boli v sume 1 246,02 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 250,- € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 227,50 €, čo je 91 % plnenie. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 10,50 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4 000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 4 350,18 €, čo je 109 % plnenie. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky v sume 164,- €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
3 650	3 722,81	102

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 900,- € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 668,- €, čo je 74 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 200,- € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 496,97 €, čo je 248 % plnenie.

Iné poplatky a platby z rozpočtovaných 1 050,- € bol skutočný príjem k 31. 12.2020 v sume 1 206,25 €, čo je 115 % plnenie.

Za úhradu stravy z rozpočtovaných 1 500,- € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 293,96 €, čo je 86 % plnenie.

Príjem z dobropisov 8,33 € a za zber papiera 49,30 €

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.20	% plnenia
17 750	17 756,51	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 17 750,- € bol skutočný príjem vo výške 17 756,51 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	124,08	Evidencia obyvateľstva
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	18,00	Register adries
Štatistický úrad SR Bratislava	1 184,00	SODB 2021
OÚ Sobrance odbor krízového riadenia	79,99	Refundácia odmeny skladníka CO
MV SR Bratislava	1 240,84	VO NR
Okresný úrad Košice, odbor školstva	522,00	Výchova a vzdelávanie MŠ
UPSVAR Michalovce	604,80	MŠ dotácia stravné
MV SR, Okresný úrad Košice	50,00	Vojnové hroby
OÚ Košice, OSZP, OOPVZZP	35,72	Starostlivosť o ŽP –spoločný úrad
UPSVAR Michalovce	4 129,60	Cesta na trh práce 2
UPSVAR Michalovce	2267,00	Podpora rozvoja zamestnanosti § 50 j

V roku 2020 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID - 19 :

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
MV SR Bratislava	1 444,71	Testovanie antigénovými testami
UPSVR Michalovce	6 055,77	MŠ mzdy COVID-19

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky 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
49 929	49 929	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 49 929,- € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 49 929,- €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 49 929,- € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 49 929,- €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PPA Bratislava: celková výška dotácie 99 858, € Polovica dotácia poskytnutá v roku 2019	49 929	Komunálna technika – traktor, náves, rozmetávač, mulčovač, nakladač, kosačky 2 ks

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
29 000	29 000	100

Prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 29 000,- €.

- Dotácie na Rekonštrukciu a vybavenie kuchyne a hygienických zariadení KD v obci,
- Rekonštrukcia budovy MŠ,
- MŠ Hlivišťa odizolovanie vonkajších stien objektu

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Výška výdavkov v roku 2020 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
234 179	229 741,23	98

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 234 179,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 229 741,23 €, čo predstavuje 98 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
150 420	146 004	97

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 150 420,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 146 004,- €, čo predstavuje 97 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania ako aj poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 103 668,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 101 845,63 €, čo je 98 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva vrátane odvodov do poisťovní.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 46 752,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 44 158,37 € čo je 94 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
83 759	83 737,23	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 83 759,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 83 737,23 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Rekonštrukcia WC v KD v sume 8 408,83,- €

Rekonštrukcia a odizolovanie materskej školy v sume 25 399,40 €

Záhradná technika a príslušenstvo na údržbu a čistenie zelene a miestnych komunikácií pre obec Hlivišťa v sume 49 929,- €.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v €
Bežné príjmy spolu	157 133,96
Bežné výdavky spolu	146 004,01
Bežný rozpočet	11 129,95
Kapitálové príjmy spolu	49 929,00
Kapitálové výdavky spolu	83 737,23
Kapitálový rozpočet	- 33 808,23
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 22 678,28
Úprava schodku	1 284,87
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 23 963,15
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	29 000,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	29 000,00
PRÍJMY SPOLU	236 062,96
VÝDAVKY SPOLU	229 741,24
Hospodárenie obce	6 321,72
Vylúčenie z prebytku dotácie	1 116,80
SF	168,07
Upravené hospodárenie obce	5 036,85

Schodok rozpočtu v sume 23 963,15 € 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2020 vysporiadaný z finančných operácií 23 963,15 €

Zostatok finančných operácií v sume 29 000,- €, bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 23 963,15 €

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 **5 036,85 €**, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške **5 036,85 €**.

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 €
ZS k 1.1.2020	130,07
Prírastky	0
Úbytky	0
KZ k 31.12.2020	130,07

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2020	138,00
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 %	803,48
Úbytky - stravovanie	773,41
KZ k 31.12.2020	168,07

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020 v €	KZ k 31.12.2020 v €
Majetok spolu	469 965,87	453 059,27
Neobežný majetok spolu	437 762,81	443 429,24
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	364 603,41	370 269,84
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	31 881,51	9 080,13
z toho :		
Zásoby	111,18	35,58
Krátkodobé pohľadávky	261,09	231,69
Finančné účty	31 509,24	8 812,86
Časové rozlíšenie	321,55	549,90

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020 v €	KZ k 31.12.2020 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	469 965,87	453 059,27
Vlastné imanie	296 162,10	221 968,85
z toho :		
Výsledok hospodárenia	296 162,10	221 968,85
Záväzky	83 271,06	3 090,38
z toho :		
Rezervy	1 127,03	1 021,28
Zúčtovanie medzi subjektami VS	29 176,40	1 116,80
Dlhodobé záväzky	138,00	322,23
Krátkodobé záväzky	2 900,63	630,07
Bankové úvery a výpomoci	49 929,00	0
Časové rozlíšenie	90 532,71	228 000,04

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 €	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 071,72	1 071,72	
- zamestnancom	579,63	579,63	
- štátnemu rozpočtu	1 116,80	1 116,80	
- ostatné záväzky	322,23	322,23	
Záväzky spolu k 31.12.2020	3 090,38	3 090,38	

Stav úverov k 31.12.2020

Obec v roku 2020 neuzatvorila žiadnu zmluvu o úvere.

8. Údaje o hospodárení 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 neposkytla dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. 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 nemá zriadené žiadne rozpočtové a príspevkové organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	Evidencia obyvateľstva bežné výdavky	124,08	122,10	0
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	Register adries bežné výdavky	18,00	18,00	0
Štatistický úrad SR Bratislava	SOBD 2021 bežné výdavky	1 184,00	379,20	786,80
OÚ Sobrance odbor krízového riadenia	Refundácia odmeny skladníka CO bežné výdavky	79,99	79,99	0
MV SR Bratislava	Voľby do NR SR 2020 bežné výdavky	1 240,84	1 240,84	0
Okresný úrad Košice, odbor školstva	Výchova a vzdelávanie MŠ bežné výdavky	522,00	522,00	0
UPSVAR Michalovce	MŠ dotácia stravné bežné výdavky	604,80	153,60	330,00
MV SR, Okresný úrad Košice	Vojnové hroby bežné výdavky	50,00	50,00	0
OÚ Košice, OSZP, OOPVZZP	Starostlivosť o ŽP – spoločný úrad bežné výdavky	35,72	35,72	0
UPSVAR Michalovce	Cesta na trh práce 2 bežné výdavky	4 129,60	4 129,60	0
UPSVAR Michalovce	Podpora rozvoja zamestnanosti § 50 j bežné výdavky	2 267,00	2 267,00	0
UPSVAR Michalovce	MŠ mzdy COVID-19 bežné výdavky	6 055,77	6 055,77	0
MV SR Bratislava	Testovanie COVID-19 bežné výdavky	1 444,71	1 444,71	0
PPA Bratislava: celková výška dotácie 99 858 poskytnutá v roku 2020	Komunálna technika – traktor, náves, rozmetávač, mulčovač, nakladač, kosačky 2 ks kapitálové výdavky	49 929,00	49 929,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu s rozpočtom inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu s rozpočtom VUC.

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

Obec na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 5/2014 neuplatňuje programový rozpočet.

Príloha č.1 Záverečného účtu – čerpanie rozpočtových položiek

Vypracovala: Anna Suraničová

Predkladá: Mgr. Miroslav Džuba