



**Záverečný účet Obce
Kašov
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2020**

Návrh

Predkladá : Ing. Róbert Katuš, starosta obce

Spracovala: Katarína Kerestyová, referent OcÚ

V Kašove dňa 27.5.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.5.2021

Záverečný účet schválený OZ dňa _____, uznesením č. _____

Záverečný 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
11. Návrh uznesenia

Záverečný 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2019 uznesením č. 23A /2019

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

P.č.rozp.opatrenia	Dátum zmeny	Uznesenie OZ
1/2020	31.3.2020	Rozp.opatr.starostu
2/2020	31.3.2020	Rozp.opatr.starostu
3/2020	30.6.2020	4/2020
4/2020	30.9.2020	9/2020
5/2020	31.12.2020	13/2020
6/2020	31.12.2020	13/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	84.755,27	114.284,18
Z toho:		
Bežné príjmy	84.755,27	108.230,05
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	6.054,13
Výdavky celkom	84.755,27	105.044,78
Z toho:		
Bežné výdavky	81.355,27	101.694,78
Kapitálové výdavky	1.000,00	950,-
Finančné výdavky	2.400,00	2.400,00
Rozpočet obce 2020	0,00	9.239,40

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
114.284,18	114.284,18	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 114.284,18 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 114.284,18 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

A) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
105.044,78	105.044,78	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 105.044,78 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 105.044,78 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
64.929,08	64.929,08	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 64.929,08 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 64.929,08 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11.660,76 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 11.660,76 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10.547,47 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1.113,29 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 10.723,58 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 937,18 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 24.067,28 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 253,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 253,30 EUR, čo je 100 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 220,- EUR, za nedoplatky z minulých rokov 33,30 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 32,40 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 2.519,15 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2.519,15 EUR, čo je 100 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 2.482,40 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 36,75 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 293,25 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
8.703,40	8.703,40	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5.404,70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 5.404,70 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých bytov v sume 3.080,- EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2.324,70 EUR. Za rozpočtovaný rok bolo zinkasovaných 2.034,30 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 290,40 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2.132,96 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2.132,96 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1.165,74	1.165,74	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1.165,74 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1.165,74 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 19.471,94 EUR bol skutočný príjem vo výške 19.471,94 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma
1.	Okresný úrad Trebišov	Mzda skladníka CO	79,99
2.	ÚPSVaR Trebišov	Dobrovoľnícka činnosť	201,39
3.	Okresný úrad Trebišov	Evidencia obyvateľstva	95,70
4.	Okresný úrad Trebišov	Dotácia na voľby	1228,78
5.	Okresný úrad Trebišov	Životné prostredie	27,55
6.	Okresný úrad Trebišov	Register adries	18,-
7.	ÚPSVaR Trebišov	„Šanca na zamestnanie“ §54	14.487,16
8.	ÚPSVaR Trebišov	„Podpora zamest. UoZ prostredníctvom vybraných opatrení na trhu práce – 2“ § 50j	1.515,75
9.	Štatistický úrad SR	Sčítanie obyvateľov, domov a bytov	1.184,-
10.	Ministerstvo vnútra SR	COVID 19	1.046,67
11.	Environmentálny fond	Separácia odpadov	110,95
	Spolu		19.471,94

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

B) Finančné operácie

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
----------------------	-------------------------	------------

6.054,13	6.054,13	100
-----------------	-----------------	------------

- a) Bezúročná návratná finančná výpomoc Ministerstva financií SR z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie COVID 19 vo výške 3.583,- EUR.
b) Prostriedky z rezervného fondu vo výške 2.471,13 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
105.044,78	105.044,78	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 105.044,78 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2019 v sume 105.044,78 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
101.694,78	101.694,78	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 101.694,78 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 101.694,78 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie:

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% čerpania
Správa obce 0111	68.932,43	68.932,43	100
Finančná oblasť, popl. 0112	195,78	195,78	100
Rámcové plánovacie a štatistické služby	718,67	718,67	100
Všeob. verejné služby inde nešpecifikované 0160	2.275,45	2.275,45	100
Transakcie verejného dlhu 0170	253,82	253,82	100
Civilná obrana 0220	79,99	79,99	100
Ochrana pred požiarmi 0320	360,00	360,00	100
Nakladanie s odpadmi 0510	3.667,12	3.667,12	100
Ochrana prírody a krajiny 0540	2.823,27	2.823,27	100
Rozvoj obcí 0620	18.503,90	18.503,90	100
Verejné osvetlenie 0640	1.369,39	1.369,39	100
Kultúrne služby 0820	2.514,96	2.514,96	100
Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne 0950	40,-	40,-	100

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy

Z rozpočtovaných 31.917,34 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2020 v sume 31.917,34 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 11.270,11 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 11.270,11 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 23.977,68 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 23.977,68 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

V roku 2020 obec neposkytla zo svojho rozpočtu žiadne bežné transfery.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
950,-	950,-	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 950,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 950,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Kapitálové výdavky boli použité na projektovú dokumentáciu k rekonštrukcií chodníka.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
2.400,-	2.400,-	100

Z rozpočtovaných 2.400,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 2.400,- EUR, čo predstavuje 100% čerpanie. Finančné prostriedky boli použité na splátku istiny úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy obce	108.230,05
Bežné výdavky obce	101.694,78
Bežný rozpočet	6.535,27
Kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky obce	950,00
Kapitálový rozpočet	- 950,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5.585,27
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5.585,27
Príjmy z finančných operácií	6.054,13
Výdavky z finančných operácií	2.400,-

Rozdiel finančných operácií	3.654,13
<i>Príjmy spolu</i>	<i>114.284,18</i>
<i>Výdavky spolu</i>	<i>105.044,78</i>
Hospodárenie obce	9.239,40
Vylúčenie z prebytku	534,63
Upravené hospodárenie obce	8.704,77

Prebytok rozpočtu v sume **8.704,77 EUR** 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, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Schodok kapitálového rozpočtu v sume 950,- EUR bol krytý z prebytku bežného rozpočtu.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

1. nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 69,30 EUR, a to na :
 - rodinné prídavky – osobitný príjemca v sume **69,30 EUR**
2. nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **SODB** v sume **465,33 EUR**, ktoré budú použité v nasledujúcom rozpočtovom roku

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške **8.704,77 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	1.693,29
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	847,82
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
- krytie schodku rozpočtu	
Úbytky - splátka istiny úveru	2.400,-
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	141,11

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	129,91
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	240,83
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	170,20
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	42,50
KZ k 31.12.2020	158,04

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

A K T Í V A

Názov	ZS k 01.01.2020 v EUR	KS k 31.12.2020 v EUR
Majetok spolu	363.874,71	349.494,92
<i>Neobežný majetok spolu</i>	357.053,40	337.116,63
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	357.053,40	337.116,63
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	6.821,31	11.774,52
z toho:		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subj. VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2.975,27	1.125,90
Finančné účty	3.846,04	10.648,62
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	603,77

P A S Í V A

Názov	ZS k 01.01. 2020 v EUR	KS k 31.12.2020 V EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	363.874,71	349.494,92
Vlastné imanie	135.527,35	143.551,52
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	135.527,35	143.551,52
Záväzky	11.134,87	13.134,65
z toho:		
Rezervy	300,-	400,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	69,30	534,63
Dlhodobé záväzky	129,91	158,04
Krátkodobé záväzky	396,40	619,72
Bankové úvery a výpomoci	10.239,26	11.422,26
Časové rozlíšenie	217.212,49	192.808,75

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

a) voči bankám	7.839,26 EUR
b) voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,- EUR
c) voči dodávateľom	619,72 EUR
d) voči štátnemu rozpočtu	4.117,63 EUR
e) voči zamestnancom	0,- EUR
f) voči poisťovniam a daňovému úradu	0,- EUR
g) ostatné - SF	158,04 EUR

8. 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 zo svojho rozpočtu.

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2020 nepodnikala.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- 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, založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma Poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
1.	Okresný úrad Trebišov	Mzda skladníka CO	79,99	79,99	0,00
2.	ÚPSVaR Trebišov	Dobrovoľnícka činnosť	201,39	201,39	0,00
3.	Okresný úrad Trebišov	Evidencia obyvateľstva	95,70	95,70	0,00
4.	Okresný úrad Trebišov	Dotácia na voľby	1.228,78	1.228,78	0,00
5.	Okresný úrad Trebišov	Životné prostredie	27,55	27,55	0,00
6.	Okresný úrad Trebišov	Register adries	18,-	18,-	0,00
7.	ÚPSVaR Trebišov	„Šanca na zamestnanie“ §54	14.487,16	14.487,16	0,00
8.	ÚPSVaR Trebišov	„Podpora zamest. UoZ prostredníctvom vybraných opatrení na trhu práce – 2“ § 50j	1.515,75	1.515,75	0,00
9.	Štatistický úrad	SODB	1.184,-	718,67	465,33
10.	Ministerstvo vnútra SR	COVID 19	1.046,67	1.046,67	0,00
11.	Environmentálny fond	Separácia odpadov	110,95	110,95	0,00
	Spolu		19.995,94	19.530,61	465,33

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2020 neobdržala finančné prostriedky od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2020 neobdržala finančné prostriedky od VÚC

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2020.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

a) záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2020 **bez výhrad.**

b) použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **8.704,77 EUR**, rezervný fond vo výške **2.400,- EUR** čerpať na splátku istiny úveru a časť vo výške **6.304,77** použiť na spolufinancovanie projektu „Rekonštrukcia chodníka v obci Kašov“.