

Závěrečný účet
Obce Jastrabie pri Michalovciach
za rok 2020

Predkladá : Ján Ždiňak

Spracoval: Eva Točená

V Jastrabí pri Michalovciach dňa 22.04.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 06.05.2021

Závěrečný účet schválený OZ dňa 18.06.2021, uznesením č. 102/2021

Závěrečný účet 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 prostriedkov 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 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 prebytkový a kapitálový rozpočet zostavený nebol.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2019 uznesením č.46/A/1/2019

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 05.06.2020 uznesením č. 65/202020
- druhá zmena schválená dňa 11.12.2020 uznesením č. 81/1/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	98 570	184 780,40
z toho :		
Bežné príjmy	98 570	112 128,40
Kapitálové príjmy		2 280,00
Finančné príjmy		70 372,00
Výdavky celkom	95 697	186 496,74
z toho :		
Bežné výdavky	95 697	108 450,30
Kapitálové výdavky		74 046,44
Finančné výdavky		4 000,00
Rozpočtové hospodárenie obce	2 873	-1 716,34

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
<i>Bežný rozpočet – 112 128,40</i>	111 586,12	99,52
<i>Kapitálový rozpočet – 2 280,00</i>	2 280,00	100
<i>Finančné operácie – 70 372,00</i>	70 372,00	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov **184 780,40** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 184 238,12 EUR, čo predstavuje 99,71% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
112 128,40	111 586,12	99,52

Z rozpočtovaných bežných príjmov 112 128,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 111 586,12 EUR, čo predstavuje 99,52% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
96 138,03	95 595,75	99,44

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 62 885,88 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 62 885,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 28 142,77 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 27 600,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,07 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 24 767,24 EUR,

príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 615,11 EUR

a príjmy dane z bytov boli v sume 218,14 EUR.

K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 545,10 EUR.

Daň za psa 460,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 071,58 EUR

Z úhrad za dobývací priestor 577,80 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
5 151,00	5 151,00	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 269,61 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2 269,61 EUR, čo je 100 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 169,61 EUR, príjem z nájmu pozemkov 400,00 Eur a nájom z prenajatých budov 1700 Eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 881,39 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2 881,39 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Z vkladov:

Z rozpočtovaných 2,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 0,00 EUR, čo je 0,0 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
2 704,85	2 704,85	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 704,85 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 704,85 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a mylné platby.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 8 134,52 EUR bol skutočný príjem vo výške 8 134,52 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	3 000,00	Mat.tech.vybavenie DHZ
MV SR	1 547,08	Voľby do NR SR
MPSVaR SR	2 076,87	Aktivačná činnosť -koordinátor
MV SR	18,00	Register adries
MV SR	94,38	REGOB
OU Košice	27,16	Životné prostredie
OU Košice	12,38	Cestná doprava
ŠÚ SR	1 132,00	SODB - domy
MH SR	226,67	Dotácia nájom -covid 19

Granty a transfery boli účelovo učené 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
2 280,00	2 280,00	100

Environmentálny fond – projekt „Predchádzanie vzniku a zhodnocovanie BRKO“- mulčovač.

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 280,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2 280,00 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
70 372,00	70 372,00	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 70 372,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 70 372,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2020 obec prijala úver vo výške 60 000,00 Eur.

V roku 2020 obec prijala dlhodobú pôžičku od podnikateľa vo výške 5 000,00 Eur.

V roku 2020 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 5.000,00 EUR na kamerový systém v obci v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
186 496,74	181 540,27	97,34

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **186 496,74** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 181 540,27 EUR, čo predstavuje 97,34% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
108 450,30	107 907,03	99,50

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 108 450,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 107 907,03 EUR, čo predstavuje 97,50% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 40 656,62 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 40 656,50 EUR, čo je 99,99% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 15 239,78 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 15 239,78 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 43 328,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 44 685,45 EUR, čo je 103,13 % 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

Z rozpočtovaných výdavkov 3 795,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 3 795,45 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 708,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 708,35 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Ide o splácanie úroku z úveru a manipulačný poplatok za poskytnutie úveru.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
74 084,44	71 633,24	96,69

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 74 084,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 71 633,24 EUR, čo predstavuje 96,69% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) nákup mulčovačai

Z rozpočtovaných 2 413,20 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 2 413,20 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Vybudovanie kamerového systému v obci

Z rozpočtovaných 6 698,04 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 6 698,04 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c/ obstaranie budovy potravín a pohostinstva

Z rozpočtovaných 62 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 62 500,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
4 000	2 000	50

Z rozpočtovaných 4 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 2 000,00 EUR, čo predstavuje 50 % čerpanie. Ide o splácanie istiny od podnikateľa.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	111 586,12
Bežné výdavky spolu	107 907,03
Bežný rozpočet	3 679,09
Kapitálové príjmy spolu	2 280,00
Kapitálové výdavky spolu	71 633,24
Kapitálový rozpočet	-69 353,24
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-65674,15
Vylúčenie z výsledku hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu	1509,16
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-67183,31
Príjmové finančné operácie	70 372,00
Výdavkové finančné operácie	2 000,00
Rozdiel finančných operácií	68 372,00
PRÍJMY SPOLU	184238,12
VÝDAVKY SPOLU	181540,27
Hospodárenie obce	2697,85
Vylúčenie z prebytku	1509,16
Upravené hospodárenie obce	1188,69

Schodok rozpočtu v sume – 65 674,15 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, **upravený – zvýšený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume – **1 509,16 EUR bol v rozpočtovom roku 2020 vysporiadaný :**

- z finančných operácií **67 183,31 EUR**

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku, a to na :
 - SODB 1132 EUR
 - dotácia životne prostredie 27,16 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** od Agrospol, s.r.o Čečehov podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 350,00 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 68 372 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 67 183,31 EUR
- zostatok finančných operácií bol použitý na tvorbu rezervného fondu v sume 1188,69 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 1188,69 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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 EUR
ZS k 1.1.2020	81,59
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	49,78
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	131,37

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond

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 EUR
ZS k 1.1.2019	813,72
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	1079,82
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1839,18
KZ k 31.12.2019	54,36

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	281 684,20	398 589,29
Neobežný majetok spolu	269 837,03	390 791,23
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	196 686,27	317 640,47
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	10 921,78	6 731,62
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	51,25	51,25
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 553,44	3 796,79
Finančné účty	6 317,09	2 883,58
Časové rozlíšenie	925,39	1 066,44

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	281 684,20	398 589,29
Vlastné imanie	137 821,30	200 569,40
z toho :		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	137 821,30	200 569,40
Záväzky	15 764,03	70 766,01
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 307,71	1 159,16
Dlhodobé záväzky	849,83	3 093,75
Krátkodobé záväzky	10 126,49	6 033,10
Bankové úvery a výpomoci		60 000,00
Časové rozlíšenie	128 098,87	127 253,88

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 EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	0	0	0
- zamestnancom	3 060,54	3 651,28	0
- poisťovňam	1 939,39	2 192,75	0
- daňovému úradu	683,28	738,28	0
- ostatné záväzky	93,75	849,83	0
- Ostatné dlhodobé záväzky	3 000,00	3 000,00	0
- Transfery a ostatné zúč.so subjektami mimo verejnej správy	350,00		350,00
Záväzky spolu k 31.12.2020	9 126,96	8 776,96	350,00

Stav úverov k 31.12.2020 60 000,00 €

Obec uzatvorila v roku 2020 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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na prevádzkové náklady - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)

- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota Jastrabie pri Michalovciach - BV -prevádzkové náklady	1900,00	1900,00	0
DHZ Jastrabie pri Michalovciach - BV prevádzkové náklady	340,00	340,00	0
Obec Čečehov – BV -polmaratón	40,00	40,00	0
Poľovnícke združenie Jastrab	200,00	200,00	0
ZZP Jastrabie	343,83	343,83	0
Rímskokatolícka cirkev filiálka Jastrabie	200,00	200,00	0

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2017 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 a založené právnické osoby

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Voľby prezident - BV	1 055,72	1 055,72	0
MV SR	Voľby do EP - BV	888,31	888,31	0
DPO SR	Materiálno technické vybavenie DHZ-BV	3 000,00	3 000,00	0
Úrad vlády SR	Vybavenie kuchyne - BV	9 900,00	9 900,00	0
MPSVaR SR	Humanitárna pomoc -Dezider Bady - BV	600,00	600,00	0
Úrad vlády SR	Oprava športového areálu - BV	10 000,00	10 000,00	0
MPSVaR SR	Aktivačná činnosť -koordinátor - BV	3 461,45	3 461,45	0
Úrad vlády SR	Vybudovanie detského ihriska - KV	8 800,-	8 800,00	0
Agrospol, s.r.o.Čečehov	Vybavenie detského ihriska - BV	350,00	0	350,00
MV SR	Register adries - BV	22,80	22,80	0

MV SR	REGOB - BV	133,97	133,97	0
OU Košice	Životné prostredie- BV	22,13	22,13	0
OU Košice	Cestná doprava - BV	12,18	12,18	0
MV SR	Podpora sociálnych a kultúrnych potrieb a riešenia mimoriadne nepriaznivých situácií rómskej komunity - BV	4 000,00	4 000,00	0
MF SR	Rekonštrukcia chodníkov v obci - KV	13 000,00	13 000,00	0
MV SR	Vybudovanie kamerového systému - KV	5 000,00	0	5000,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neprijala FP od inej obce

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec neprijala FP z rozpočtu VÚC

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Obec má schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2020.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2020.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 1188,69 EUR.