

Záverečný účet Obce Horovce za rok 2020

Predkladá : Erik Timko
Spracoval: Mária Rusinkovičová
Horovciach 24.3.2021
V dňa

Návrh záverečného účtu: 23 .4.2021
- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
23.4.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Záverečný účet: 7.5.2021
- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 7.5.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Záverečný 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 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 -
10. Návrh uznesenia

Záverečný 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako prebytkový, finančné operácie ako schodkové boli kryté bežnými a kapitálovými príjmami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 3.12.2019 uznesením č 125/2019

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 7.5.2020 uznesením č.173/2020
- druhá zmena schválená dňa 27.8.2020 uznesením č. 206/2020
- tretia zmena schválená dňa 11.12.2020 uznesením č. .256/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	687 194,00	714 680,00
z toho :		
Bežné príjmy	344 496,00	429 798,00
Kapitálové príjmy	342 698,00	173 790,00
Finančné príjmy	0,00	111 092,00
Výdavky celkom	687194,00	714 680,00
z toho :		
Bežné výdavky	342 717,00	377 402,00
Kapitálové výdavky	241 631,00	239 121,00
Finančné výdavky	102 846,00	98 157,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
714 680	707 263,12	98,96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 714 680 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 707 263,12 EUR, čo predstavuje 98,96 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
429 798	427 244,03	99,41

Z rozpočtovaných bežných príjmov 429 798 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 427 244,03 EUR, čo predstavuje 99,41% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
245 614	245613,30	99,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 245 614 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 245613,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29110 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 29109,16 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25361,64 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3747,52 EUR pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume. Pozemky 267,42, stavby 53,76 a pes 37,1 celkom 358,28 EUR.

Daň za psa 615,85

Daň za užívanie verejného priestranstva 14139,84

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 10607,86

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
16 911	15469,26	91,48

Z toho:

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 822 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 821,58 EUR, čo je 99,94 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1720 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1719,32 EUR, čo je 99,96 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
3100	1964,52	63,37

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠ SR	80 128,00	ZŠ
MV SR	3 000,00	Požiarnci
Nafta	1000,00	Prechod pre chodcov
Okr. Úrad Mi	1288,42	Voľby
Okr. Úrad Mi	1976,00	Ščítanie
Okr. Úrad Košice ŽP	77,89	Životné prostredie
Okr. Úrad Mi	18,00	Register adries
-,-	270,60	Regop
ÚPSVaR	5 97,58	Osobitný príjemca
-,-	6 106,35	Aktivačná činnosť
-,-	4 780,80	HN strava
-,-	348,60	HN školské potreby

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
173 790	168 928,88	97,21

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 173790 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 168928,88 EUR, čo predstavuje 97,21 % plnenie.

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
EU	87304	Most, KD
ŠR SR	7 992	Zberný dvor traktor
EU	67932	Zberný dvor traktor
EÚ	5700	Zvýšenie ener. úč. Ocu

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
111 092,00	111 090,21	99,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 111 092 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 11090,21 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

V roku 2020 bol splatený úver, ktorý bol v roku 2018 prijatý v sume 91102,55 EUR. Takisto bol splatený nový úver vo výške 91 997,78 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
714 680,00	594 643,09	83,20

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 714 680EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 594 643,09 EUR, čo predstavuje 83,20% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
377 402	319 951,46	84,47

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 377402EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 319951,46 EUR, čo predstavuje 84,47% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
239 121	176 538,75	73,83

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 239121 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 176538,75 EUR, čo predstavuje 73,83% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Zakúpenie traktora na Zberný dvor

Z rozpočtovaných 75924 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 75924 EUR

b) Zo štát. rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 23800 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 23800na plochu pred Ocu.

c/ **Z rez. Fodu** – skutočné čerpanie na kapitálové výdavky k 31.12.2020 v sume 33528,60€, doplatok k domu smútku, chodník na hl. ceste a doplatok k ploche pred ocu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
98 157,00	98 152,88	99,99

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií. 98157 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 98152,88 EUR, čo predstavuje 99,99 čerpanie.

Z finančných operácií boli splatené úvery, nový a realizované splátky dlhodobého úveru

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	427244,03
Bežné výdavky spolu	319951,46
Prebytok BR	107292,57
Kapitálové príjmy spolu	168928,88
Kapitálové výdavky spolu	176538,75
Schodok	-7609,87
Finančné operácie príjmy	111090,21
Finančné operácie výdaje	98152,88
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	99682,70
<i>Vylúčenie zo schodku</i>	8763,78
<i>Úprava schodku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	90918,92
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	111090,21
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	98152,88
Rozdiel finančných operácií	12937,33
PRÍJMY SPOLU	707263,12
VÝDAVKY SPOLU	594643,09
Hospodárenie obce	112620,03
<i>Vylúčenie z prebytku/ Úprava prebytku</i>	8763,78
<i>Úprava prebytku</i>	6550,17
Upravené hospodárenie obce	97306,08

Prebytok rozpočtu 99682,70 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 – znižuje o 8763,78

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku , a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 3243,71 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 2978,40 EUR
 - ščítanie bytov a obyv. 1649,22 EUR
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 0 EUR, a to na :
- zostatok na účte školskej jedálne v sume 892,45 EUR**

Zostatok finančných operácií v sume 12937,33 bol použitý na vysporiadanie schodku kapitálového rozpočtu

Tvorba rezervného fondu za rok 2020 je vo výške 103 856,25 EUR.

Na základe skutočného zostatku finančných prostriedkov k 31.12.2020 po vylúčení účelovo viazaných prostriedkov, upravený prebytok hospodárenia o rozdiel ,ktorý vznikol nezapojením rozpočtovej položky v účtovníctve vo výške 6550,17 € , je návrh tvorby **RF 97 306,08 Eur.**

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 EUR
ZS k 31.1.2019	30 216,27
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	39 813,09
SPOLU	70 029,36
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- chodník HC	20 434,66
- rekonšt. a moder. RS	9 195,12
- cesta	6 048,82
- splátky úveru	10 848,00
SOLU	46 526,60
KZ k 31.12.2020	23 502,76

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 1.1.2020	6 560,96
Prírastky - povinný príděl - 1,2 %	1 203,45
Úbytky - závodné stravovanie	280,50
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	7 483,91

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2019 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Majetok spolu	3 306 518,84	3 308 256,44
Neobežný majetok spolu	3 157 423,96	3 164 275,71
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4 389,00	4 389,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 982 305,60	2 989 157,35
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	170 729,36
Obežný majetok spolu	149 094,88	143 980,73
z toho :		
Zásoby	93,97	92,59
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		

Krátkodobé pohľadávky	21 571,81	6 424,11
Finančné účty	127 429,10	137 464,03
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	13 548,00
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12.2019 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 306 518,84	3 308 256,44
Vlastné imanie	1 439 294,77	1 239 113,76
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 439 294,77	1 239 113,76
Záväzky	210 611,28	82 047,24
z toho :		
Rezervy	700,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	48 646,74	6 551,21
Dlhodobé záväzky	6 560,96	7 483,91
Krátkodobé záväzky	19 425,80	21 332,12
Bankové úvery a výpomoci	135 277,78	45980,00
Časové rozlíšenie	1 656 612,79	1987095,44

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Stav záväzkov k 31.12.2020

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2018 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- Dodávateľom/ nevyfakturované	307,66		
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- sociálnym fondom	7 483,91		
- ostatné záväzky	670,36		
Záväzky spolu k 31.12.2020	8 461,93		

Stav úverov k 31.12.2020

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2019	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Rok splatnosti
Prima banka	Dlhodobý úver	43 280		10848	32 432	2023

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a

b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znižených** o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2019:	413 338,05
- skutočné bežné príjmy obce	413 338,05
-	
Celková suma dlhu obce k 31.12.2020:	
- zostatok istiny z bankových úverov	32 432
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	13548
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2020	45 980
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2020	45 280

Zostatok istiny k 31.12.2020	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. a)
45 980	413338,05	11 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2018:	413338,05
- skutočné bežné príjmy obce	413338,05
-	
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2019	413338,05
Bežné príjmy obce znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	91720,95
- dotácie zo ŠR	3000,00
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2019	
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019*	318617,10
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	

- 821005	10 848
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	2167,18
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2019**	13 015,18

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2019**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2018*	§ 17 ods.6 písm. b)
1 3015,18	318 617,10	4,1%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 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 - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OŠK	3500	3500	0

Dotácie boli vyúčtované a boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2020 o dotáciách.

10. 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Mi				
-,-	voľby	1288,42	1288,42	
-,-	Register obyvateľov	270,60	270,60	
-,-	Register adries	18,00	18,00	
Okr. Úrad Ke	Covid 19	1830,34	1830,34	
	Ščítanie obyv. a bytov	1649,22	0	1649,22
-,-	HN strava, školské potreby	4780,80	1802,40	2978,40
MŠ SR	Základná škola	80128	76884,29	3243,71
Úrad vlády	Chodník na HC	70000	70000	
Úrad vlády	Rozvoj športu, detské ihrisko	3000	3000	
MF SR	Plocha verejného priestranstva OcU	23800	23800	
Dobr.Pož.Z.	Ošatenie, materiál	3000	3000	

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2020.

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 97 306,08 EUR.