

# **N Á V R H**

## **Záverečný účet Obce JASENOV**

### **a rozpočtové hospodárenie za rok 2020**

Predkladá : Ing..Michal Šabak

Spracoval: Mgr. Tatiana Kicová

V Jasenove dňa 20.05.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 21.05.2021

Návrh záverečného účtu zverejnený na web stránke obce [www.obecjasenov.sk](http://www.obecjasenov.sk) dňa 21.05.2021

Schválený: Dňa ..... Uznesenie č.

## 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) štátnemu rozpočtu
  - b) štátnym fondom
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 2019. 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 obecným zastupiteľstvom dňa 28.11.2019 uznesením č. 30/2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.05.2020 rozpočtovým opatrením č. 1/2020
- druhá zmena schválená dňa 17.09.2020 rozpočtovým opatrením č. 2/2020
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2020 rozpočtovým opatrením č. 3/2020
- štvrtá zmena schválená dňa 30.09.2020 rozpočtovým opatrením č. 4/2020
- piata zmena schválená dňa 04.12.2020 rozpočtovým opatrením č. 5/2020

### Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
<b>Príjmy celkom</b>	<b>117 300,-</b>	<b>129 738,-</b>	<b>135 311,07</b>
z toho :			
Bežné príjmy	81 940,-	93 678,-	99 966,98
Kapitálové príjmy	0,-	0,-	0,-
Finančné príjmy	35 360,-	36 060,-	35 344,09
<b>Výdavky celkom</b>	<b>117 300,-</b>	<b>129 738,-</b>	<b>121 184,37</b>
z toho :			
Bežné výdavky	76 940,-	74 178,-	65 692,95
Kapitálové výdavky	36 100,-	51 300,-	51 231,42
Finančné výdavky	4 260	4 260	4 260
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 126,70</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
129 738,-	135 311,07	104,29

Z rozpočtovaných celkových príjmov 129 738,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 135 311,07 EUR, čo predstavuje 104,29 % plnenie.

## 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
93 678,-	99 966,98	106,71

Z rozpočtovaných bežných príjmov 93 678,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 99 966,98 EUR, čo predstavuje 106,71 % plnenie.

### a) daňové príjmy -významné

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
78 750,-	83 852,09	106,47

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve 63 758,75 Eur.

Daň z nehnuteľností 20 093,34 Eur

### b) iné daňové príjmy - významné

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
10 400,-	11 205,77	107,74

Poplatok za komunálne odpady vo výške 4 460, 50 Eur

Poplatok za užívanie verejného priestranstva 6 745,27

Z rozpočtovaných 10 400,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 11 205,77 EUR, čo je 107,74 % plnenie.

### c) nedaňové príjmy - významné

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
900	1 106,16	122,88

Z rozpočtovaných nedaňových príjmov 900,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 106,16 EUR, čo predstavuje 122,88 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z prenájmu priestorov a zariadení a správnych poplatkoch.

### d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
2 320,-	2 496,83	107,58

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 320,- EUR bol skutočný príjem vo výške 2 496,83 EUR, čo predstavuje 107,58 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OU Michalovce	114,31	REGOB, RA
OU Michalovce	79,99	Skladovanie materiálu CO

OU Michalovce	1 150,53	Voľby v roku 2020
ŠÚ SR	1 152,-	SODB 2021

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
0	0	

Obci neboli poskytnuté finančné prostriedky na kapitálové príjmy.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
4 500,-	4 000,-	88,89
5 000,-	5 000,-	100,00
6 560,-	7 089,55	108,07
20 000,-	19 254,54	96,27

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 36 060,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 35 344,09 EUR, čo predstavuje 98,01 % plnenie, z toho 4 000,- Eur je prevod finančných prostriedkov z roku 2019 na výstavbu kamerového systému, 5.000,- Eur je na rekonštrukciu domu smútku. Vlastné finančné prostriedky sú vo výške 7 089 55, finančné prostriedky vo výške 19 254,54 Eur tvorí príjem prekleňovacieho úveru na výstavbu amfiteátra v obci Jasenov. Stavba realizovaná z prostriedkov PPA.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
129 738,-	121 184,37	93,41

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 129 738,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 121 184,37 EUR, čo predstavuje 93,41 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
74 178,-	65 692,95	88,56

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 74 178,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 65 692,95 EUR, čo predstavuje 88,56 % 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 28 070,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2020 v sume 26 387,43 EUR, čo je 94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce a zamestnancov obce. Poplatky za vývoz TKO obec zaplatila vo výške 4 054,36 Eur.

## 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
51 300,-	51 231,42	99,87

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 51 300,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 51 231,42 EUR čo predstavuje 99,87 % čerpanie. Obec financovala rekonštrukciu nevyužitého objektu na amfiteáter v obci Jasenov poskytnutým preklenovacím úverom. Obec má podpísanú platnú zmluvu s PPA o poskytnutí finančných prostriedkov na stavbu Rekonštrukcia nevyužívaného priestoru na amfiteáter v obvi Jasenov.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Realizácia nových stavieb:

- výstavba amfiteátra
- parkovisko pri obecnom úrade
- rekonštrukcia kamerového systému
- rekonštrukcia domu smútku

## 3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
4 260	4 260	100 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4 260,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 4 260,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o splátku dlhodobého úveru.

## 4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	99 966,98
Bežné výdavky spolu	65 692,95
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>34 274,03</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,-
Kapitálové výdavky spolu	51 231,42
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 51 231,42</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 16 957,39</b>
Vylúčenie z prebytku -dotácia	720,12
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 16 237,27</b>

Príjmové finančné operácie	35 344,09
Výdavkové finančné operácie	4 260,-
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>31 084,09</b>
PRÍJMY SPOLU	135 311,07
VÝDAVKY SPOLU	121 184,37
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>14 126,70</b>

**Obec má uzatvorenú zmluvu s PPA o financovaní stavby** „ Rekonštrukcia nevyužívaného objektu na amfiteáter v obci Jasenov“. Na realizáciu výstavby bol obci poskytnutý preklenovací úver z OTB Banka a. s. za rok 2020 vo výške 19 254,54 Eur.

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2020 v banke a v pokladni bol vo výške 14 126,70, v tom sú zahrnuté finančné prostriedky sociálneho fondu vo výške 154,97 a RF vo výške 10,- EUR.

**Schodok rozpočtu** v sume 16 957,39 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 je znížený o 19 254,54 EUR , jedná sa o poskytnutý preklenovací úver.

**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 31 084,09 znížený o nevyčerpaný RF vo výške 10,- Eur a o nevyčerpané prostriedky dotácie vo výške 720,12 EUR. navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 13 396,58 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	4 087,82
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2 771,76
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : Uznesenie OZ č. 3/2020 zo dňa 21.05.2020 Parkovisko pri OcU	6 849,58
KZ k 31.12.2020	10,-

## Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	229,97
Prírastky - povinný príděl	341,-
Úbytky -	416,-
KZ k 31.12.2020	154,97

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

### A K T Í V A

Názov	ZS k 31.1.2020 v EUR	KZ k 1.1.2020 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>721 949,59</b>	<b>716 838,38</b>
Neobežný majetok spolu	707 342,90	696 559,71
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	
Dlhodobý hmotný majetok	634 183,50	623 400,31
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>14 240,94</b>	<b>20 278,67</b>
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	114,24	4 189,12
Finančné účty	16 089,55	24 114,65
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	
<b>Časové rozlíšenie</b>		

### P A S Í V A

Názov	ZS k 31.1.2020 v EUR	KZ k 1.1.2020 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>721 583,84</b>	<b>716 838,38</b>
Vlastné imanie	219 631,19	197 944,16
z toho :	0	0
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	219 631,19	197 944,16

<b>Závazky</b>	165 559,62	158 866,87
z toho :		
Rezervy	480	480
Zúčtovanie medzi subjektami VS	720,12	9 000
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	0	49,48
Bankové úvery a výpomoci	164 151,44	149 156,90
<b>Časové rozlíšenie</b>	336 393,03	360 027,35

## 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	480,-	480,-	0
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu	53,09	53,09	0
- štátnemu rozpočtu	720,12	720,12	0
- bankám	164 151,44	164 151,44	0
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky SF	154,97	154,97	0
<b>Záväzky spolu k 31.12.2019</b>	<b>165 559,62</b>	<b>165 559,62</b>	<b>0</b>

### Stav úverov k 31.12.2020

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2020	Ročná splátka úrokov za rok 2019	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2020	Rok splatnosti
OTP	Nákup nehnuteľnosti	34 000	4 260	617,56	24 415,-	r. 2026
OTP	Výstavba amfiteátra	139 736,44	0,-	1 375,73	139 736,44	r. 2021
<b>SPOLU</b>		<b>173 736,44</b>	<b>4 260</b>	<b>1 993,29</b>	<b>164 151,44</b>	

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere na nákup nehnuteľnosti s dobou splatnosti do r. 2026. Splátky úveru sú mesačné, splátky úrokov mesačne. Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o preklenovacom úvere na výstavbu amfiteátra v obci s dobou splatnosti v roku 2021. Obec má podpísanú zmluvu s PPA o financovaní projektu.

### 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
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

**Skutočné bežné príjmy** obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2019:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	94 684,98 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	0 EUR
<b>Spolu</b>	<b>94 684,98 EUR</b>
- z toho 60 %	<b>56 810,98 EUR</b>
- z toho 25 %	<b>23 671,24 EUR</b>

**Celková suma dlhu obce k 31.12.2020: zostatok istiny z bankových úverov 24 415,-EUR**

Zostatok istiny k 31.12.2020	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. a)
24 415,-	94 684,98	<b>25,78%</b>

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	§ 17 ods.6 písm. b)
4 260	94 684,98	<b>4,49 %</b>

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. nebola splnená z dôvodu splatenia úveru.

## **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 v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

## **10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

## **11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom

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 uviest' : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stí.3 - stí.4 ) - 5 -
OU Michalovce	<b>REGOB, RA - BV</b>	114,31	114,31	0
OU Michalovce	<b>CO - BV</b>	79,99	79,99	0
OU Michalovce	<b>Voľby do NR SR - BV</b>	1 150,53	1 150,53	0
MF SR	<b>Rekonštrukcia domu smútku - KV</b>	5 000,-	5 000,-	0
MV SR	<b>Kamerový systém v obci Jasenov- KV</b>	4 000,-	4 000,-	0
ŠÚ SR	<b>SODB 2021- BV</b>	1 152,-	431,88	720,12

Obci bola poskytnutá dotácia na prípravu a vykonanie SODB 2021 dotácia vo výške 1 152,- Eur. Obec v roku 2020 použila dotáciu v sume 431,88 Eur. Zvyšok dotácie vo výške 720,12 bude použitá v roku 2021.

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec nepredkladá programový rozpočet.

**Vypracovala:**  
**Mgr. Tatiana Kicová**  
v. r.

**Predkladá:**  
**Ing. Michal Šabak**  
v. r.

V Jasenove, dňa 20.05.2021

