

**Závěrečný 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 dňa 21.05.2021

Schválený: Dňa 16.06.2021 Uznesenie č.8/2021

Závěrečný účet zverejnený na úradnej tabuli dňa 17.06.2021

Závěrečný účet zverejnený na web stránke obce www.obecjasenov.sk dňa 17.06.2021

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) 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
Príjmy celkom	117 300,-	129 738,-	135 311,07
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
Výdavky celkom	117 300,-	129 738,-	121 184,37
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
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	14 126,70

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
Bežný rozpočet	34 274,03
Kapitálové príjmy spolu	0,-
Kapitálové výdavky spolu	51 231,42
Kapitálový rozpočet	- 51 231,42
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 16 957,39
Vylúčenie z prebytku -dotácia	720,12
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 16 237,27

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

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	KS k 31.12.2020 v EUR	ZS k 1.1.2020 v EUR
Majetok spolu	721 949,59	716 838,38
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
Obežný majetok spolu	14 240,94	20 278,67
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	
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	KS k 31.12.2020 v EUR	ZS k 1.1.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	721 583,84	716 838,38
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

Závazky	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
Časové rozlíšenie	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
Záväzky spolu k 31.12.2019	165 559,62	165 559,62	0

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
SPOLU		173 736,44	4 260	1 993,29	164 151,44	

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
Spolu	94 684,98 EUR
- z toho 60 %	56 810,98 EUR
- z toho 25 %	23 671,24 EUR

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	25,78%

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	4,49 %

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 (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OU Michalovce	REGOB, RA - BV	114,31	114,31	0
OU Michalovce	CO - BV	79,99	79,99	0
OU Michalovce	Voľby do NR SR - BV	1 150,53	1 150,53	0
MF SR	Rekonštrukcia domu smútku – KV prostriedky prenesené z roku 2019	5 000,-	5 000,-	0
MV SR	Kamerový systém v obci Jasenov- KV prostriedky prenesené z roku 2019	4 000,-	4 000,-	0
ŠÚ SR	SODB 2021- BV	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 14.06.2021

