

NÁVRH

Závěrečný účet Obce Krásnovce za rok 2020

Predkladá : MVDr. Tibor Kostovčík
Spracoval: Mgr. Emília Vajdová

V Krásnovciach dňa 26.3.2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Krásnovciach dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

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. 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie ako schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa rozpočtu na rok 2020, schváleného Obecným zastupiteľstvom v Krásnovciach dňa 12.12.2019 uznesením č. 15/3/2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena RO 1/2020 schválená starostom obce dňa 12.3.2020
- druhá zmena RO 2/2020 schválená dňa 29.4.2020 uznesením OZ č. 3/2020
- tretia zmena RO 3/2020 schválená dňa 22.9.2020 uznesením OZ č. 8/2020
- štvrtá zmena RO 4/2020 schválená dňa 25.11.2020 uznesením OZ č. 11/2020
- piata zmena RO 5/2020 a 6/2020 schválená starostom obce dňa 15.12.2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	239 336,58	253 501,69
z toho :		
Bežné príjmy	239 336,58	248 811,05
Kapitálové príjmy	0,00	185,00
Finančné príjmy	0,00	4 505,61
Výdavky celkom	239 336,58	253 072,29
z toho :		
Bežné výdavky	220 460,58	227 488,29
Kapitálové výdavky	0,00	6 708,00
Finančné výdavky	18 876,00	18 876,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	429,40

Rozbor plnenia rozpočtu je vykonaný v štruktúre rozpočtu schváleného obecným zastupiteľstvom, v členení bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie, a to: na položky rozpočtových príjmov, s podrobnejším popisom významných podpoložiek a na kategórie ekonomickej klasifikácie podľa podrobnej funkčnej klasifikácie rozpočtových výdavkov.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozbor plnenia príjmov je vykonaný na položky rozpočtových príjmov, s podrobnejším popisom významných podpoložiek a v porovnaní na schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene.

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
239 336,58	253 501,69	254 251,23	100,30

Z rozpočtovaných celkových príjmov 239 336,58 eur, po poslednej úprave zvýšených na 253 501,69 eur, bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 254 251,23 eur, čo predstavuje 100,30 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
239 336,58	248 811,05	252 914,59	101,65

Z rozpočtovaných celkových príjmov 239 336,58 eur, po poslednej úprave zvýšených na 248 811,05 eur bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 252 914,59 eur, čo predstavuje 101,65 % plnenie. K významnému zvýšeniu došlo v prijatých grantoch a transferoch.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
226 155,00	218 455,00	222 087,04	101,66

Položka 111 Výnos dane z príjmov FO poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky schváleného rozpočtu 208 000,00 eur, ktorý bol vzhľadom na prognózy z dôvodu pandemickej situácie COVID 19 znížený po úprave na 199 300,00 eur, boli obci k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky výnosu dane z PFO v sume 201 911,91 eur, čo predstavuje plnenie na 101,31 %.

Položka 121 Daň z nehnuteľností

Z plánovaných rozpočtovaných 12 205,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 12 330,15 eur, čo predstavuje plnenie na 101,03 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 186,00 eur, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 144,18 eur. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 27,80 eur.

Položka 133 Dane za špecifické služby

Z plánovaných po úprave rozpočtovaných 6 950,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 7 806,00 eur, čo predstavuje plnenie na 112,32 %.

Príjmy z dane za psa predstavovali sumu 448,00.

Príjmy z poplatkov za komunálny odpad a drobný stavebný odpad boli v sume 7 358.

Položka 134 Iné dane

Obec v roku 2020 prijala nerozpočtovaný príjem v sume 38,98 eur – daň za dobývací priestor.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
7 235,05	9 247,97	9 719,47	105,70

Položka 212 Príjmy z vlastníctva

Z rozpočtovaných príjmov vo výške 915,- eur, po úprave zvýšených na 1 865,- eur, bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 854,- eur, čo je 99,41 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 498,- eur a príjem z prenajatých budov (Dom smútku a kultúrny dom) v sume 1 356,- eur. V priebehu roka sa zvýšil najmä príjem z prenájmu KD na 1 150,- eur.

Položka 221 Administratívne poplatky (správne poplatky)

Z rozpočtovaných po úprave 1 140,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 353,- eur, čo je 118,68 % plnenie.

Položka 223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Z rozpočtovaných predmetných nedaňových príjmov 5 310,05 eur, po úprave vo výške 6 232,97 eur, bol skutočný príjem vo výške 6 448,43 eur, čo predstavuje 103,46% plnenie. Najvýznamnejšími príjmami položky 223 boli: cintorínske poplatky v sume 584,50 eur, poplatky od rodičov ako príspevok pre MŠ v sume 1 200,- eur a príjem za stravné v ŠJ v sume 3 622,87 eur.

Položka 243 Z účtov finančného hospodárenia

Táto položka nebola rozpočtovaná, príjem z kreditného úroku bežného účtu bol k 31.12.2020 v sume 0,29 eur.

Položka 292 Ostatné príjmy

Z rozpočtovaných ostatných príjmov v sume 10,- eur bol skutočný príjem 63,75 eur, a to najmä: príjem z odvodov z hazardných hier v sume 20,31 eur a príjem z dobropisov vo výške 43,42 eur.

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
5 946,53	21 108,80	21 108,80	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov po úprave vo výške 21 108,80 eur bol skutočný príjem vo výške 21 108,80 eur, čo predstavuje 100 % plnenie.

Položka 311 Granty

Z rozpočtovaných po úprave 1 000,- eur bol skutočný príjem z dobrovoľných účelovo určených príspevkov a grantov k 31.12.2020 v sume 1 000,- eur, čo je 100 % plnenie.

Poskytovateľ grantu	Suma v EUR	Účel
Nadácia EPH	1 000,00	Kultúrne a športové podujatia
Spolu	1 000,00	

Položka 312 Transfery v rámci verejnej správy

Z rozpočtovaných po úprave 20 108,80 eur bol skutočný príjem z transferov a dotácií na bežné výdavky bol k 31.12.2020 v sume 20 108,80 eur, čo je 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR/OU Michalovce	1 495,24	Refundácia – testovanie COVID
ÚPSVR Michalovce	1 095,60	Stravné predškoláci a HN
MV SR/OÚ Michalovce	1 738,06	Voľby – NR SR
MV SR	1 840,00	SODB 2021
ÚPSVR Michalovce	7 363,37	Refundácie z projektu §54 z.č.5/2004
ÚPSVR Michalovce	5 504,05	Refundácia miezd MŠ §54/COVID
OÚ Košice	757,00	Prenesený výkon - predškoláci
MDV SR	27,09	Prenesený výkon ŠS CDaPK
MV SR/OÚ Michalovce	21,20	Prenesený výkon register adries
MV SR/OÚ Michalovce	206,91	Prenesený výkon ohlasovňa
MŽP SR/OÚ Košice	59,56	Prenesený výkon živ. prostredie
Spolu	20 108,08	

2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
0,00	185,00	185,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov po úprave 185,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 185,- eur, čo predstavuje 100 % plnenie.

Položka 233 Predaj kapitálových aktív

Z rozpočtovaných po úprave 1 200,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 185,- eur, čo predstavuje 100 % plnenie, za predaj pozemku z dôvodu osobitného zreteľa.

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
0,00	4 505,64	1 151,64	25,26

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií po poslednej úprave v sume 4 505,64 eur bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 151,64 eur, čo predstavuje 25,26 % plnenie.

Položka 453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov

Na položke sú vykázané príjmy v sume 1 151,64 eur – zostatok príjmov za stravné v ŠJ za rok 2019 (282,45 eur), zostatok dotácie na stravné v ŠJ (794,40 eur) a zostatok nevyčerpanej dotácie na PV ŠS – MŠ 2019 (74,79 eur).

Položka 454 Prevod prostriedkov z peňažných fondov

Schválené použitie rezervného fondu bolo:

- uznesením obecného zastupiteľstva č. 3/b/2020 zo dňa 29.4.2020 na zakúpenie štiepkovacieho stroja na BRKO .

V skutočnosti bolo k 31.12.2020 zakúpenie motorového drviča bioodpadu vo výške 3 354,- eur kryté zvýšenými príjmami bežného rozpočtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozbor plnenia príjmov je vykonaný:

- samostatne podľa kategórií ekonomickej klasifikácie,
- samostatne podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie rozpočtových výdavkov s popisom plnenia jednotlivých funkcií,

a v porovnaní na schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek výdavkov rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
239 336,58	253 072,29	243 300,02	96,14

Z rozpočtovaných celkových výdavkov po poslednej zmene 253 072,29 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 243 300,02 eur, čo predstavuje 96,14 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
220 460,58	227 488,29	221 070,02	97,18

Z rozpočtovaných bežných výdavkov po úprave 220 460,58 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 227 488,29 eur, čo predstavuje 97,18 % čerpanie.

a) Základný rozbor podľa kategórií ekonomickej klasifikácie bežného rozpočtu:

Kategória 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov po poslednej úprave 105 045,98 eur bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 104 451,93 eur, čo je 99,43 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, hlavnej kontrolórky obce, odbornej referentky OcÚ, zamestnancov na projekt aktívnej politiky trhu práce podľa zákona 5/2004 Z. z. o zamestnanosti a školských zariadení obce (materská škola a školská jedáleň). Výdavky ovplyvnila pandemická situácia COVID 19 a následné PN zamestnancov. Platy v MŠ boli za mesiac 5/2020 kryté dotáciou ŠR.

Kategória 620 Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov po úpravách v sume 41 255,78 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 40 216,62 eur, čo je 97,48 % čerpanie. Patrí sem odvod poistného za zamestnávateľa príslušného objemu kategórie 610 a odvod poistného za zamestnávateľa položiek 637026 – odmeny poslancom a členom komisií a 637027 – dohody o mimopracovnej činnosti.

Kategória 630 Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov po úprave 73 365,53 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 70 450,41 eur, čo je 96,03 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, telekomunikácie, odmeny poslancom a členom komisií, dohody o mimopracovnej činnosti a ostatné tovary a služby. Do týchto rozpočtových výdavkov sú započítané aj výdavky na materiál na opravy a rekonštrukcie majetku vo vlastnej réžii a výdavky na nákup drobného majetku do nákladov.

Kategória 640 *Bežné transfery*

Z rozpočtovaných výdavkov po úprave 5 620,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 3 913,22 eur, čo predstavuje 69,63 % čerpanie. Do tejto kategórie sú zaradené: členské príspevky, príspevky v rámci verejnej správy (CVČ, SOCÚ), nemocenské, príspevky osobitného príjemcu, dotácie organizáciám podľa VZN č. 1/2018 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Krásnovce a ostatné transfery. Najmä poskytovanie dotácií z rozpočtu obce bolo z dôvodu pandemickej situácie COVID 19 na minimálnej úrovni, a to aj vzhľadom na negatívne prognózy príjmu z podielových daní.

Kategória 650 *Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami*

Z rozpočtovaných výdavkov po úprave v sume 2 201,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 2 037,84 eur, čo predstavuje 92,59 % čerpanie. V tejto kategórii bolo zahrnuté splácanie úrokov z úverov, manipulačné poplatky banke v súvislosti s poskytnutými úvermi a provízie banke z kontokorentného úveru.

b) *Rozbor podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie výdavkov bežného rozpočtu:*

Bežný rozpočet- triedenie podľa funkcie		schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2019	plnenie %
0111 výkonné a zákonodarné orgány		99 747,00	103 596,65	103 069,63	99,49
610	mzdy, platy	52 700,00	53 950,70	53 950,70	100,00
620	poistné a príspevky do poisťovní	20 952,00	21 781,90	21 741,61	99,81
630	tovary a služby	25 095,00	27 264,05	27 075,67	99,30
640	bežné transfery	1 000,00	600,00	301,65	50,27
Patria tu výdavky na činnosť orgánov obce a obecného úradu					
0112 Finančné a rozpočtové záležitosti		320,00	320,00	248,75	77,73
630	tovary a služby	320,00	320,00	248,75	77,73
Patria tu výdavky za finančný audit a vedenie bankových účtov					
0132 Rámcové plán. a štatistické služby		0,00	1 840,00	861,57	46,82
620	poistné a príspevky do poisťovní	0,00	211,57	211,57	100,00
630	tovary a služby	0,00	1 628,43	1 628,43	39,91
0160 Všeobecné verejné služby		217,00	1 966,17	1 966,17	100,00
610	mzdy, platy	0,00	87,52	87,52	100,00
620	poistné a príspevky do poisťovní	0,00	37,14	37,14	100,00
630	tovary a služby	0,00	1 841,51	1 841,51	100,00
Patria tu výdavky spojené s registrom osôb, registrom adries, voľbami, referendum					
0170 Transakcie verejného dlhu		2 100,00	2 201,00	2 037,84	92,59
650	splác.úrokov a ost.platby úveru	2 100,00	2 201,00	2 037,84	92,59
Patria tu výdavky spojené dlhom obce – úroky, manipulačné poplatky, provízie					
0220 Civilná ochrana		0,00	2 118,24	2 115,50	99,57
630	tovary a služby	0,00	2 118,24	2 115,50	99,57
Patria tu výdavky spojené s civilnou ochranou a pandemickou situáciou COVID 19					
0320 Ochrana pred požiarmi		320,00	320,00	199,20	62,25
630	tovary a služby	320,00	320,00	199,20	62,25
Patria tu výdavky na poradenstvo PO a BOZP					
0360 Verejný poriadok a bezp. i.n.		0,00	700,00	689,40	98,48
630	tovary a služby	0,00	700,00	689,40	98,48

Patria tu výdavky spojené s pandemickou situáciou COVID 19					
0443 Výstavba		460,00	610,00	388,36	63,37
630	tovary a služby	0,00	200,00	184,65	92,32
640	bežné transfery	460,00	410,00	203,71	49,68
Patria tu výdavky spojené so stavebným úradom					
0451 Cestná doprava		977,00	327,09	145,89	44,60
630	tovary a služby	977,00	327,09	145,89	44,60
Patria tu bežné výdavky na miestne komunikácie a ich údržbu					
0510 Nakladanie s odpadmi		7 300,00	8 415,00	8 410,13	99,94
630	tovary a služby	7 300,00	8 415,00	8 410,13	99,94
Patria tu výdavky spojené so zberom, likvidáciou a triedením komunálnych odpadov					
0540 Ochrana životného prostredia		50,00	59,56	59,56	100,00
630	tovary a služby	50,00	59,56	59,56	100,00
Patria tu výdavky na prenesený výkon ŠS na úseku životného prostredia					
0620 Rozvoj obcí		11 744,58	15 238,64	15 129,50	99,28
610	mzdy, platy	4060,00	7 536,70	7 536,70	100,00
620	poistné a príspevky do poisťovní	1 426,00	2 859,36	2 844,61	99,48
630	tovary a služby	6 258,58	4 842,58	4 748,19	98,05
Patria tu výdavky na údržbu a opravy obecného majetku a verejných priestranstiev vrátane miezd a odvodov zamestnanca údržby					
0640 Verejné osvetlenie		1 120,00	2 355,00	2 334,27	99,12
630	tovary a služby	1 120,00	2 355,00	2 334,27	99,12
Patria tu bežné výdavky na služby verejného osvetlenia					
0810 Rekreačné a športové služby		4 000,00	2 850,00	1 850,00	64,91
630	tovary a služby	0,00	50,00	50,00	100,00
640	bežné transfery	4 000,00	2 800,00	1 800,00	64,28
Patria tu výdavky na šport a údržbu ihriska, dotácia pre TJ Krásnovce					
0820 Kultúrne služby		4 000,00	3 834,00	3 809,37	99,36
620	poistné a príspevky do poisťovní	0,00	169,00	166,86	98,73
630	tovary a služby	4 000,00	3 665,00	3 642,51	99,36
Patria tu výdavky na bežný chod, údržbu a opravy kultúrneho domu, drobný hmotný majetok KD do nákladov a kultúrno-spoločenské akcie					
0830 Vysielacie a vydavateľské služby		445,00	280,00	277,14	98,98
630	tovary a služby	445,00	280,00	277,14	98,98
Patria tu výdavky na koncesionárske poplatky, údržbu miestneho rozhlasu a vydavateľské služby					
0840 Náboženské a iné spoloč. služby		2 085,00	2 355,00	2 342,96	99,49
620	poistné a príspevky do poisťovní	115,00	5,00	4,16	83,20
630	tovary a služby	1 970,00	2 350,00	2 338,80	99,52
Partia tu výdavky spojené s údržbou a opravami na cintoríne a dome smútku, odmena správkyňi domu smútku, príspevok cirkvi					
09111 Predprimárne vzdelávanie		59 796,00	54 571,80	52 261,17	95,77
610	mzdy, platy	35 980,00	31 273,24	30 679,85	98,10
620	poistné a príspevky do poisťovní	13 017,80	11 864,81	10 897,50	91,84
630	tovary a služby	9 798,20	9 873,75	9 317,66	94,36
640	bežné transfery	1 000,00	1 560,00	1 366,16	87,57
Patria tu výdavky na materskú školu					
0950 Vzdelávanie nedefinované		500,00	50,00	41,70	83,40

640	bežné transfery	500,00	50,00	41,70	83,40
Patria tu výdavky na centrá voľného času – voľnočasové aktivity detí od 5 do 15 rokov					
09601	Vedľajšie služby v rámci predp..	24 829,00	23 030,14	22 493,55	97,67
610	mzdy, platy	13 440,00	12 197,82	12 197,16	99,99
620	poistné a príspevky do poisťovní	4 379,00	4 327,00	4 313,17	99,66
630	tovary a služby	7 010,00	6 505,32	5 983,22	91,97
Patria tu výdavky na školskú jedáleň					
1020	Staroba	450,00	250,00	138,36	55,34
630	tovary a služby	450,00	250,00	138,36	55,34
Patria tu výdavky na akcie starších ľudí					
1070	Sociálna pomoc občanov v HN	0,00	200,00	200,00	100,00
40	Bežné transfery	0,00	200,00	200,00	100,00
Patria tu výdavky na pomoc v hmotnej a sociálnej núdzi					
Bežné výdavky spolu		220 460,58	227 488,29	221 070,02	97,18

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
0,00	6 708,00	3 354,00	50,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov po úprave 6 708,00,- eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 3 354,00 eur, čo predstavuje 50,00 % čerpanie.

Kategória 710 *Obstarávanie kapitálových aktív*

Kapitálový rozpočet- triedenie podľa funkcie	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2019	plnenie %
0510 Nakladanie s odpadmi	-	6 708,00	3 354,00	50,00
710 Obstarávanie kapitálových aktív	-	6 708,00	3 354,00	50,00
Patria tu výdavky na obstaranie strojov, prístrojov a zariadení				
Kapitálové výdavky spolu	0,00	6 708,00	3 354,00	50,00

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Nákup motorového drviča biologického odpadu v sume 3 354,00 (rozdiel medzi rozpočtom a skutočnosťou vznikol z dôvodu plánovania dvoch rôznych zdrojov – rezervného fondu a bežných výdavkov)

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia (po poslednej zmene)
18 876,00	18 876,00	18 876,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií na splácanie istiny z prijatých úverov 18 876,00 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 18 876,00 eur, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Kategória 820 Splácanie istín

Rozbor výdavkových finančných operácií – splácanie istín bankových úverov:

- splátka istiny univerzálneho investičného úveru v sume 6 180,- eur
- splátka istiny dlhodobého investičného úveru na projekt „Prístavba KD“ v sume 8 400,- eur
- splátka istiny dlhodobého investičného úveru na projekt „Rekonštrukcia KD“ v sume 4 296,- eur

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v eur
Bežné príjmy obce	252 914,59
Bežné výdavky obce	-221 070,02
Bežný rozpočet	31 844,57
Kapitálové príjmy obce	185,00
Kapitálové výdavky obce	-3 354,00
Kapitálový rozpočet	-3 169,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	28 675,57
Vylúčenie nevyčerpané prostriedky ŠR	-1 429,63
Vylúčenie nevyčerpané stravné ŠJ	-57,46
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	27 188,48
Príjmové finančné operácie	1 151,64
Výdavkové finančné operácie	-18 876,00
Rozdiel finančných operácií	-17 724,36
PRÍJMY SPOLU	254 251,23
VÝDAVKY SPOLU	-243 300,02
Hospodárenie obce	10 951,21
Vylúčenie nevyčerpané prostriedky ŠR	-1 429,63
Vylúčenie nevyčerpané stravné ŠJ	-57,46
Upravené hospodárenie obce	9 464,12

Tabuľka čerpania rozpočtu obce za rok 2020 podľa zdrojov financovania

KZ	41	111	43	132	72c	72h	131J	46	72f	72g	72j	ročný sumár
BP	226 353,54	7 240,66	0,00	460,10	1 000,00	12 867,42	0,00		3 622,87	1 370,00		252 914,59
KP			185,00									185,00
FO+							869,19		282,45			1 151,64
Spolu	226 353,54	7 240,66	185,00	460,10	1 000,00	12 867,42	869,19	0,00	3 905,32	1 370,00	0,00	254 251,23
BV	194 844,42	5 811,03		460,10	1 000,00	12 867,42	869,19		3 847,86	1 370,00		221 070,02
KV	3 354,00											3 354,00
FO-	18 876,00											18 876,00
Spolu	217 074,42	5 811,03	0,00	460,10	1 000,00	12 867,42	869,19	0,00	3 847,86	1 370,00	0,00	243 300,02
rozdiel podľa KZ	9 279,12	1 429,63	185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,46	0,00	0,00	10 951,21

Prebytok rozpočtu v sume 28 675,57 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 o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 1 487,09 eur a o záporný zostatok finančných operácií v sume 17 724,36 eur**, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **9 464,12 eur**

Prebytok 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 - znižuje v celkovej sume 19 211,45 eur o :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v rozpočtovom roku 2020 na SODB 2021 v sume **978,43 eur**,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na rok 2020 účelovo určené na stravné pre deti v hmotnej núdzi a predškolačkov prostredníctvom ÚPSVR v sume **451,20 eur**,
- nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **57,46 eur**,
- prostriedky bežného rozpočtu použité v roku 2020 na splácanie návratných zdrojov financovania podľa § 10 ods. 7 zákona 583/2004 č. Z. z., a to vo výške záporného zostatku finančných operácií v sume **17 724,36 eur**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 9 464,12 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 1.1.2020	5 138,58
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	7 118,11
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	12 256,69

Komentár:

Stav samostatného bankového účtu rezervného fondu k 31.12.2020 je v súlade s vykázaním zostatku RF k 31.12.2020 uvedenom v tomto záverečnom účte výške 12 256,69 eur.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Interná smernica 2017-1 o tvorbe a použití sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	561,79
Prírastky - povinný prídel - 1,50% (KZ)	1 429,26
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok k stravným lístkom - 0,60 eur	490,80
- príspevok na stravu	344,40
- ostatné úbytky –vianočný príspevok	800,00
KZ k 31.12.2020	355,85

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	437 219,37	422 160,31
Neobežný majetok spolu	422 540,20	396 464,74
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	422 540,20	396 464,74
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	14 301,08	25 122,79
z toho :		
Zásoby	72,32	52,53
Zúčtovanie medzi subjektami VS	230,05	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	15,24	1 290,73
Finančné účty	13 983,47	23 779,53
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	378,09	572,78

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2020 v eur	KZ k 31.12.2020 v eur
Vlastné imanie a záväzky spolu	437 219,37	422 160,21
Vlastné imanie	192 192,49	208 351,27
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,0
Výsledok hospodárenia	192 192,49	208 351,27
Záväzky	114 009,31	94 954,04
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	869,19	1 429,63
Dlhodobé záväzky	561,79	355,85
Krátkodobé záväzky	2 096,27	1 562,50
Bankové úvery a výpomoci	109 982,06	91 106,06
Časové rozlíšenie	131 017,57	118 855,00

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	1 447,23	1 447,23	
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu	1 429,63	1 429,63	
- bankám	91 106,06	91 106,06	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	471,12	471,12	
Záväzky spolu k 31.12.2020	94 454,04	94 454,04	0,00

Stav úverov k 31.12.2020

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2020	Ročná splátka úrokov za rok 2020	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2020	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko a.s.	Univerzálny	27460,00	6 180,00	393,30	13 422,00	2023
Prima banka Slovensko a.s.	Investičný	70 928,06	8 400,00	1 020,51	54 128,06	2028
Prima banka Slovensko a.s.	Investičný	30 000,00	4 296,00	450,79	23 556,00	2026

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 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 znížených 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	278 592,07
Celková suma dlhu obce k 31.12.2020 z toho:	91 106,06
- zostatok istiny z bankových úverov	91 106,06
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	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2020	91 106,06

Zostatok istiny k 31.12.2020	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. a)
91 106,06	278 592,07	32,70 %

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 31.12.2019	278 592,07
z toho:	
Bežné príjmy obce účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 823,61
- dotácie zo ŠR	18 142,42
- dotácie z MF SR	15 000,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	5 300,00
- dotácie z rozpočtu obcí	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené k 31.12.2019	40 266,03
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019*	238 326,04
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.20120 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0,00
- 821005	18 876,00
- 651002	1 864,60
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2020**	20 740,60

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2019*	§ 17 ods.6 písm. b)
20 740,60	238 326,04	8,70 %

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

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. 1/2018 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 -
TJ Krásnovce – bežné výdavky na činnosť	1 800,00	1 800,00	0,00

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2018 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) 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 nemala v roku 2020 zriadené alebo založené organizácie - právnické osoby.

b) 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 -
MV SR/OU Michalovce	BT - Refundácia – testovanie COVID	1 495,24	1 495,24	0,00
ÚPSVR Michalovce	BT - Stravné predškolači a HN	1 095,60	644,40	451,20
MV SR/OU Michalovce	BT - Voľby – NR SR	1 488,49	1 488,49	0,00*
MV SR	BT - SODB 2021	1 840,00	861,57	978,43
ÚPSVR Michalovce	BT - Refundácie §54 z.č.5/2004	7 363,37	7 363,37	0,00
ÚPSVR Michalovce	BT - Refundácia miezd MŠ §54/COVID	5 504,05	5 504,05	0,00
OÚ Košice	BT - Prenesený výkon - predškolači	757,00	757,00	0,00
MDV SR	BT - Prenesený výkon ŠS CDaPK	27,09	0,00	27,09**
MV SR/OU Michalovce	BT - Prenesený výkon register adries	21,20	21,20	0,00
MV SR/OU Michalovce	BT - Prenesený výkon ohlasovňa	206,91	206,91	0,00
MŽP SR/OU Košice	BT - Prenesený výkon živ. prostredie	59,56	0,00	59,56

*suma po zúčtovaní preddavku

**vrátená do ŠR v roku 2020

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla v roku 2020 finančné prostriedky inej obci vo forme dotácie alebo transferu.

Obec neprijala v roku 2020 finančné prostriedky od inej obce vo forme dotácie alebo transferu.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

V roku 2020 neprijala z rozpočtu VÚC a neposkytla do rozpočtu VÚC žiadne finančné prostriedky.

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

OZ v Krásnovciach dňa 16.12.2013 uznesením č. 8/2013 rozhodlo o neuplatňovaní programov v rozpočte Obce Krásnovce na nasledujúce roky.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Krásnovciach

1. **berie na vedomie** správu hlavnej kontrolórky a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2020.

2. **schvaľuje**

- a) Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2020 **bez výhrad**,
- b) použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2020 na tvorbu rezervného fondu vo výške 9 464,12 eur.