

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Čičava

a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

Predkladá : Dušan Vilenik – starosta

Spracoval: Ing. Štefan Fenik

V Čičave, dňa 8.5.2020

Návrh záverečného účtu:

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

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Čičave dňa,

uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov a sociálneho fondu
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. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

Obec hospodárila podľa schváleného rozpočtu 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 ako schodkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2019 uznesením č. 111/2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena 16.3.2020 úpravou rozpočtu
- druhá zmena 26.3.2020 úpravou rozpočtu
- tretia zmena 27.3.2020 úpravou rozpočtu
- štvrtá zmena 30.3.2020 úpravou rozpočtu
- piata zmena 31.3.2020 rozpočtovým opatrením č. 1
- šiesta zmena 25.6.2020 úpravou rozpočtu
- siedma zmena 26.6.2020 úpravou rozpočtu
- ôsma zmena 29.6.2020 rozpočtovým opatrením č. 2
- deviata zmena 30.6.2020 rozpočtovým opatrením č. 3
- desiatá zmena 21.9.2020 rozpočtovým opatrením č. 4
- jedenásta zmena 22.9.2020 rozpočtovým opatrením č. 5
- dvanásta zmena 29.9.2020 úpravou rozpočtu
- trinásta zmena 30.9.2020 úpravou rozpočtu
- štrnásť zmena 26.11.2020 rozpočtovým opatrením č. 6
- pätnásta zmena 27.11.2020 rozpočtovým opatrením č. 7
- šesťnásť zmena 25.12.2020 úpravou rozpočtu
- sedemnásta zmena 28.12.2020 úpravou rozpočtu
- osemnásta zmena 29.12.2020 rozpočtovým opatrením č. 8

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 183 947,00	1 810 878,58
z toho :		
Bežné príjmy	1 155 947,00	1 327 647,30
Kapitálové príjmy	0,00	206 476,30
Finančné príjmy	28 000,00	276 754,98
Výdavky celkom	1 177 055,73	1 634 995,77
z toho :		
Bežné výdavky	1 106 485,00	1 258 593,95
Kapitálové výdavky	66 570,73	358 401,82
Finančné výdavky	0,00	18 000,00
Rozpočet obce	+6 891,27	+175 882,81

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1 810 878,58	1 596 733,68	88

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1 327 647,30	1 287 502,40	97

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
399 000,00	403 896,90	101

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
55 965,98	49 159,68	87

c) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
872 681,32	834 445,82	96

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
206 476,30	206 476,30	100

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	11 264,06	Exteriér PZ
MŽP SR	195 212,24	Zberný dvor

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
276 754,98	102 754,98	37

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
1 634 995,77	1 493 796,47	91

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
1 258 593,95	1 127 818,92	90

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
358 401,82	347 977,55	97

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
18 000,00	18 000,00	100

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 287 502,40
Bežné výdavky spolu	1 127 818,92
Bežný rozpočet	+159 683,48
Kapitálové príjmy spolu	206 476,30
Kapitálové výdavky spolu	347 977,55
Kapitálový rozpočet	-141 501,25
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+18 182,23
Vylúčenie z prebytku	-39 499,25
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-21 317,02
Príjmy z finančných operácií	102 754,98
Výdavky z finančných operácií	18 000,00
Rozdiel finančných operácií	+84 754,98
PRÍJMY SPOLU	1 596 733,68
VÝDAVKY SPOLU	1 493 796,47
Hospodárenie obce	+102 937,21
Vylúčenie z prebytku	-39 499,25
Upravené hospodárenie obce	+63 437,96

Prebytok rozpočtu v sume 18 182,23 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 bol **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 39 499,25 EUR. Takto vzniknutý **upravený schodok vo výške 21 317,02 EUR** bol v rozpočtovom roku 2020 vysporiadaný :

- z prebytku finančných operácií 21 317,02 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 40 107,25 EUR, a to na :
 - ZŠ v sume 38 737,02 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
 - Dotácia z ÚPSVaR (strava HN) 6 783,60 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
 - Dotácie z ÚPSVaR (§§54, 50j, 52) 1 747,86 EUR (pohľadávka – zníženie schodku)

- TSP 4 342,09 EUR (pohľadávka – zníženie schodku)
- Dotácia asistent ZŠ 8 375,09 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
- MOPS 8 101,56 EUR (pohľadávka – zníženie schodku)
- SODB 403,05 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
- b) pohľadávky voči ŠR účelovo určené kapitálové výdavky v sume 608,00 EUR a to na :
 - Dotácia na rekonštrukciu MŠ 608,00 EUR (pohľadávka – zníženie schodku)

Konečný upravený schodok hospodárenia vo výške 21 317,02 EUR bol vykrytý prebytkom prostriedkov z finančných operácií.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a sociálneho fondu

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	22 668,29
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2020	22 668,29

Fond rozvoja

Obec vytvára fond rozvoja v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu rozvoja rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rozvoja	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	0,00
Prírastky - z nepoužitého zostatku fondu rozvoja za uplynulý rozpočtový rok	0,00
Úbytky - použitie fondu rozvoja :	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2020	0,00

Fond opráv

Obec vytvára Fond opráv v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p. Fond opráv sa používa v súlade so zákonnými ustanoveniami o tvorbe a použití Fondu opráv.

Fond opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	13 339,40
Prírastky	5 375,62
Úbytky	432,32
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2020	18 282,70

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	2 150,38
Prírastky - povinný prídelen	6 708,97
Úbytky - závodné stravovanie	3 933,02
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2020	4 926,33

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	3 225 381,03	3 208 136,89
Neobežný majetok spolu	3 036 494,52	2 939 936,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	4 680,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 036 494,52	2 935 256,62
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	188 886,15	268 200,27
z toho :		
Zásoby	218,96	137,99
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	64 030,98	72 916,26
Finančné účty	124 636,57	195 146,02
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 225 381,03	3 208 136,89
Vlastné imanie	584 565,10	1 250 740,88
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	584 565,10	1 250 740,88
Záväzky	122 042,42	597 123,77
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	15 992,58	39 499,25
Dlhodobé záväzky	2 300,38	4 926,33
Krátkodobé záväzky	103 749,46	506 697,84
Bankové úvery a výpomoci	0,00	46 000,35
Časové rozlíšenie	2 518 773,51	1 360 272,24

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	445 855,55 EUR
- voči zamestnancom	25 723,36 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	23 328,52 EUR
- iné záväzky – depozit exekučné zrážky	2 053,63 EUR
- voči ÚVO	9 736,78 EUR
- dlhodobý bankový úver	26 000,00 EUR
- dlhodobá návratná finančná výpomoc	20 000,00 EUR

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 neposkytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách právnickým osobám – neziskovým organizáciám 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 -

K 31.12.2020 boli vyúčtované dotácie v súlade s VZN o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	Podpora zamestn. §54 - BV	47 277,23	48 862,39	-1 585,16
ÚPSVaR	Podpora zamestn. §52a - BV	53,00	215,70	-162,70
OÚ PO – ŠÚ	ZŠ - BV	336 393,00	297 655,98	38 737,02
ÚPSVaR	HN strava - BV	18 189,60	11 406,00	6 783,60
ÚPSVaR	HN učebné pom. - BV	3 602,20	3 602,20	0,00
ObÚ ŽP Prešov	Starostlivosť o ŽP - BV	126,92	126,92	0,00
ObÚ Vranov n.T.	Voľby - BV	1 165,12	1 165,12	0,00
ObÚ Vranov n.T.	REGOB - BV	440,88	440,88	0,00
MV SR	Odmena skladníka CO - BV	0,00	0,00	0,00
ObÚ Vranov n.T.	COVID 1.vlna	5 573,00	5 573,00	0,00
ObÚ Vranov n.T.	COVID testovanie	1 957,39	1 957,39	0,00
ObÚ Vranov n.T.	Register adries - BV	22,80	22,80	0,00
Fond sociál. rozvoja	TSP - BV	55 457,49	59 799,58	-4 342,09
Fond sociál. rozvoja	NP PRIM - BV	28 358,68	28 358,68	0,00
MV SR	MOPS - BV	88 982,76	97 084,32	-8 101,56
MF SR	oplotenie cintorína - KV	15 000,00	15 000,00	0,00
MF SR	odstavné plochy DS	13 000,00	13 000,00	0,00
MŠVVaŠ SR	asistent ZŠ	18 894,00	10 518,91	8 375,09
MŽP SR	zberný dvor	201 068,61	201 068,61	0,00
MV SR	exteriér PZ	11 264,06	11 264,06	0,00
ŠÚ SR	SODB	1 820,00	1 416,95	403,05
MV SR	rekonštrukcia MŠ	0,00	608,00	-608,00

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

Obec neuplatňuje programové rozpočtovanie.

Vypracoval: Ing. Štefan Fenik

Predkladá: Dušan Vilenik – starosta

V Čičave dňa 8.5.2021

Príloha: Čerpanie finančného rozpočtu za rok 2020

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2020.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2020 týmto výrokom:

Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.