

Závěrečný účet obce Tichý Potok

a rozpočtové hospodárenie za rok 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 dňa,
uznesením č.**

Závěrečný účet:

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

Závěrečný 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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
7. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce na rok 2020 bol schválený obecným zastupiteľstvom Uznesením č. 54/2019, zo dňa 12.12.2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena 31.03.2020 - rozpočtové opatrenie č. 1/2020 - schválené OZ Uznesením č. 65/2020, zo dňa 22.04.2020
- druhá zmena 30.06.2020 - rozpočtové opatrenie č. 2/2020 – schválené starostkou obce
- tretia zmena 30.09.2020 - rozpočtové opatrenie č. 3/2020 – schválené OZ Uznesenie č. 95/2020, zo dňa 25.11.2020
- štvrtá zmena 31.12.2020 - rozpočtové opatrenie č. 4/2020 – schválené starostkou obce

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	107 306	179 042
z toho :		
Bežné príjmy	107 306	121 609
Kapitálové príjmy	0	29 856
Finančné príjmy	0	27577
Výdavky celkom	107 306	179 042
z toho :		
Bežné výdavky	107 306	125 480
Kapitálové výdavky	0	53 562
Finančné výdavky	-	-
Rozpočet obce	107 306	179 042

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
179 042	176 074,91	98,34

Z rozpočtovaných celkových príjmov 179 042,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 176 074,91 EUR, čo predstavuje 98,34 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
121 609	118 643,81	97,56

Z rozpočtovaných bežných príjmov 121 609,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 118 643,81 EUR, čo predstavuje 97,56 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
102 068	101 835,82	99,77

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 80 005,00 EUR bol k 31.12.2020 skutočný príjem v sume 80 004,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 624,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 17 407,66 EUR, čo je 98,77 % plnenie.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 320,00 EUR, čo je 80,00 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 120,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 118,00 EUR, čo je 98,33 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 4 104,91 EUR, čo je 82,10 % plnenie.

b) nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
7 522	5 757,18	76,53

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 529,54 EUR, čo je 44,13 % plnenie. Jedná sa o príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov, strojov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 6 275,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 181,19 EUR, čo je 82,57 % plnenie. Z toho tvoria správne poplatky sumu 241,71 EUR a poplatky za služby 108,40 EUR a poplatky za vodu 3 428,92 EUR, stočné 1 402,16 EUR.

Úroky z tuzemských úverov, vkladov

Z rozpočtovaných príjmov 5 EUR nebol žiadny skutočný príjem.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných 47,00 EUR iných nedaňových príjmov bol skutočný príjem vo výške 46,45 EUR – príjmy z dobropisov.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 16 108 EUR bol skutočný príjem vo výške 16 063,19 EUR, čo predstavuje 99,72 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana	3 000,00	Dobrovoľný hasičský zbor
ŠÚ SR	1 216,00	Sčítavanie domov a bytov
Fond na podporu umenia	1 500,00	Nákup kníh pre knižný fond
Okresný úrad Prešov	31,07	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	107,91	Hlásenie pobytu, register obyv.,
Ministerstvo vnútra SR	18,00	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	1 228,78	Voľby NR SR
Ministerstvo vnútra SR	1 133,42	Testovanie COVID 19
ÚPSVaR	796,57	Osobitný príjemca
VÚC	1 900,00	Interiérové vybavenie KD

Transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpané prostriedky k 31.12.2020 v sume 1 416,36 EUR.

2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
29 856	29 856,00	100,00

Granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	29 856,00	Prístavba požiarnej zbrojnice

Z rozpočtovaných príjmov 29 856,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 29 856,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
27 577	27 575,10	99,99

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 27 577,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 27 575,10 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 87/2020 zo dňa 23.7.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu pre projekt „Stavebné úpravy Hasičskej zbrojnice v Tichom Potoku „, Na kapitálové výdavky, ale aj na bežné výdavky. V skutočnosti bolo plnenie v sume 11 075,10 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
179 042	175 727,71	98,15

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 179 042,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 175 727,71 EUR, čo predstavuje 98,15 % plnenie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
125 480	122 166,66	97,36

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 125 480,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 122 166,66 EUR, čo predstavuje 97,36 % čerpanie.

Kategória	Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
610- Mzdy, platy ,služobné príjmy	31 157	31 156,09	99,99
620- Poistné a príspevok do poisťovní	13 598	13 578,22	99,85
630- Tovary a služby	78 628	75 336,40	95,81
640- Bežné transfery	2 097	2 095,95	99,95

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 31 157,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 31 156,09 EUR, čo predstavuje 99,99 % na mzdu starostky obce, zamestnanca a zamestnanca pre výkon volieb.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 13 598,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 13 578,22 EUR, čo predstavuje 99,85 % čerpanie – náklady na zdravotné poistenie a sociálne poistenie z miezd, odmien poslancov OZ a dohôd o vykonaní práce.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 78 628,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 75 336,40 EUR, čo predstavuje 95,81 % čerpanie - prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie, poštové služby, telekomunikačné služby, materiálové služby, rutinná a štandardná údržba, odmeny na dohody o vykonaní práce, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 097,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 2 095,95 EUR, čo predstavuje 99,95 % čerpanie – členské príspevky, osobitného príjemcu, transfer na CVČ.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
53 562	53 561,05	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 53 562,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 53 561,05 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná projektová dokumentácia prístavba a obnova kultúrneho domu

Z rozpočtovaných 14 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 14 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Prístavba hasičskej zbrojnice

Z rozpočtovaných 39 562,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 39 561,05 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	118 643,81
Bežné výdavky spolu	122 166,66
Bežný rozpočet	-3 522,85
Kapitálové príjmy spolu	29 856,00
Kapitálové výdavky spolu	53 561,05
Kapitálový rozpočet	-23708,05
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-27 230,90
Úprava schodku	0
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	27 575,10
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	27 575,10
PRÍJMY SPOLU	176 074,91
VÝDAVKY SPOLU	175 727,71
Hospodárenie obce	347,20
Vylúčenie z prebytku	1 416,04
Upravené hospodárenie obce	

Schodok hospodárenia v sume 27 230,90 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 1 416,04 EUR

z toho:

1. Fond na podporu umenia – transfer na nákup knižničného fondu v sume 200,36 EUR sa **vylučuje z prebytku**,
2. Štatistický úrad SR – transfer na sčítanie domov a bytov v sume 1 216,00 EUR sa **vylučuje z prebytku**,

V zmysle ustanovenia § 16 ods. zákona ods.8 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov navrhujeme schodok hospodárenia v sume 25 814,86 € vykryť zostatkom finančných operácií, rezervným fondom a z návratných zdrojov financovania.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Fond sociálny	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	863,67
Prírastky – prídel 1,05 %	256,99
Úbytky	-
KZ k 31.12.2020	1 120,66

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	19 390,45
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok a finančných operácií	20 730,66
Úbytky – použitie na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 87/2020, zo dňa 23.07.2020	25 075,10
KZ k 31.12.2020	15 046,01

Obec na vykrytie bežného rozpočtu použila prostriedky rezervného fondu.

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	352 696,63	339 693,73
Neobežný majetok spolu	302 431,63	314 740,89
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	5 437,00	2 329,00
Dlhodobý hmotný majetok	223 843,87	239 261,13
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	50 072,85	24 564,66
z toho :		
Zásoby	130,79	130,79
Krátkodobé pohľadávky	1 373,63	2 850,46
Finančné účty	48 568,43	19 931,29
Časové rozlíšenie	192,15	388,18

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	352 696,63	339 693,73
Vlastné imanie	242 617,92	228 001,26
z toho :		
Výsledok hospodárenia	8 551,95	-15783,44
Záväzky	22 089,10	11 791,71
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 500,00	1416,36
Dlhodobé záväzky	742,71	1049,62
Krátkodobé záväzky	18 546,39	8 725,73
Časové rozlíšenie	87 989,61	99 900,76

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	2 473,33	14 547,68	
- zamestnancom	3 361,00	2209,16	
- poisťovniam	2 176,98	1 412,94	
- daňovému úradu	704,42	366,61	
- ostatné záväzky	2 026,36	2 810,00	
- záväzky zo sociálneho fondu	1 049,62	742,71	
Záväzky spolu k 31.12.2017	11 791,71	22 089,10	

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 z rozpočtu obce žiadnej právnickej ani fyzickej osobe-podnikateľovi.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá zriadenú podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 -
MF SR	Register obyvateľov	107,91	107,91	-
MF SR	Register adries	18,00	18,00	-
MV SR	Ochrana prírody	31,07	31,07	-
MV SR	Voľby NR SR	1 228,78	1 228,78	-
MV SR	Testovanie COVID 19	1 133,42	1 133,42	-
ÚPSVaR	Osobitný príjemca	796,57	796,57	
DHO	Dobrovoľný hasičský zbor	3 000,00	3 000,00	-
FOND UMENIA	Podpora knižničného fondu	1 500,00	1 299,64	200,36
FOND UMENIA	Podpora pri nahrávaní CD	2 500,00	2 500,00	-
ŠÚ SR	Sčítanie domov a bytov	1 216,00	0,00	1 216,00
MV SR	Prístavba požiarnej zbrojnice – kapitálový transfer	29 856,00	29 856,00	-

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2020 poskytla dotácie iným obciam na činnosť CVČ:

	Suma poskytnutých	Suma skutočne	

Obec	finančných prostriedkov	použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Brezovica	414,00	414,00	0
Mesto Lipany	0,00	0,00	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2020 prijala finančné prostriedky z VÚC.

Poskytovateľ	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 -
VUC	Interiérové vybavenie kultúrneho domu	1 500,00	1 500,00	-

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

Obecné zastupiteľstvo schválilo rozpočet bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2020.

V zmysle ustanovenia § 16 ods. zákona ods.8 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov navrhujeme schodok hospodárenia v sume 25 814,86 € vykryť zostatkom finančných operácií, rezervným fondom a z návratných zdrojov financovania

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

V Tichý Potok 2.3.2021

Vypracovala: M. Daňková

Mgr. Ľubica Zdravecká
starostka obce