

Závěrečný účet Obce BOLIAROV

za rok 2020

Predkladá : Hlavatý František

Spracoval: Ing. Hlavatá Mária

V Boliarove dňa: 11.05.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 25.05.2021

Závěrečný účet schválený OZ dňa 14.06.2021 uznesením č. 146/2021

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020. Rozpočet obce Boliarov bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2019 uznesením č. 64/2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.05.2020 uznesením č. 84/2020
- druhá zmena schválená dňa 14.08.2020 uznesením č. 92/2020
- tretia zmena schválená dňa 27.11.2020 uznesením č. 105/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	791 000	930 977
z toho :		
Bežné príjmy	764 500	899 165
Kapitálové príjmy		0
Finančné príjmy	26 500	31 812
Výdavky celkom	791 000	930 977
z toho :		
Bežné výdavky	717 290	853 565
Kapitálové výdavky	49 710	53 412
Finančné výdavky	24 000	24 000
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
930 977	914 852,06	98,27

Z rozpočtovaných celkových príjmov 930 977 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 914 852,06 EUR, čo predstavuje 98,27 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
899 165	909 541,34	101,15 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 899 165 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 909 541,34 EUR, čo predstavuje 101,15 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
326 103	310 436,85	95,19 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 309 800 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 302 457,16 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,62 %

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 4 351,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 59,60 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 174,51 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 176,68 EUR.

Nedoplatky z minulých rokov 8 935,99 EUR.

Daň za psa: z rozpočtovaných 300,- EUR bol skutočný príjem 70,- EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: Z rozpočtovaných 8 600 EUR bolo zinkasovaných 3 437 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1 400, -	599, -	42,78

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 33,- EUR, čo je 3,6 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje prenájom sály KD.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 566 EUR, čo je 113,2 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
54 720	59 908,35	109,48 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 54 720 EUR, bol skutočný príjem vo výške 59 908,35 EUR, čo predstavuje 109,48 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy poplatok za odber vody.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 516 942 EUR bol skutočný príjem vo výške 538 597,14 EUR, čo predstavuje 104,18 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR OU Košice-okolie ŽP	87,60	Starostlivosť o životné prostredie
UPSVaR Košice	19 184,83	PnD a os. príjemca
UPSVaR Košice	17 817,60	HN – stravné ZŠ + MŠ
UPSVaR Košice	1 610,20	HN –školské pomôcky MŠ+ZŠ
UPSVaR Košice	10 415,58	Aktivačné práce
OU Košice odbor školstva	379 774	Dotácia ZŠ+MŠ
MV SR OU Košice-okolie	965,17	Voľby do NRSR
DPO SR	1 400,00	DHZO
MPSVaR	41 678,48	TSP projekt
MDVaRR	39,83	MK
MV SR OU Košice-okolie Org.odbor	322,26	REGOB, Register adries
MŠVVaŠ Bratislava	6 903	AsU ZŠ - Inklúzia
MV SR Bratislava	12 137,44	AsU MŠ –NP PRIM
MV SR Bratislava	33 916,82	MOPS projekt
Štatistický úrad SR	1 552	SODB
Ministerstvo vnútra SR	6 635,57	COVID 19
UPSVaR Košice	8 482,16	COVID 19 MŠ

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	0

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
31 812	5 310,72	16,69%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 31 812 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020v sume 5 310,72 EUR, čo predstavuje 16,69 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
930 977	790 465,03	84,90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 930 977 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 790 465,03 EUR, čo predstavuje 84,90 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
853 565	762 666,91	89,35

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 853 565 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 762 666,91 EUR, čo predstavuje 89,35 % 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 371 020 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 336 682,49 EUR, čo je 90,74 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, terénnych pracovníkov, Asistent ZŠ – Inklúzia, Asistent MŠ- NP PRIM a pracovníkov Základnej a Materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 113 380,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 127 387,59 EUR, čo je 112,35 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 344 685,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 273 070,74 EUR, čo je 79,22 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 24 480 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 25 526,09 EUR, čo je 104,27 %.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
53 412	3 704,12	6,93 %

Kapitálové výdavky boli použité na: prístavba záchytnej časti ČOV v obci Bačkovík. Kapitálový transfer obci Bidovce na rozšírenie školskej jedálne a kapitálový transfer občanom v dolnej rómskej osade na odstránenie povodňových škôd.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
24 000	24 000	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 24 000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 24 000 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	909 541,34
Bežné výdavky spolu	762 666,91
Bežný rozpočet	146 874,43
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	3704,12
Kapitálový rozpočet	-3704,12
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	143 170,31
Vylúčenie z prebytku	80 879,12
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	62 291,19
Príjmové finančné operácie	5 310,72
Výdavkové finančné operácie	24 094
Rozdiel finančných operácií	-18 783,28
PRÍJMY SPOLU	914 852,06
VÝDAVKY SPOLU	790 465,03
Hospodárenie obce	124 387,03
Vylúčenie z prebytku	80 879,12
Upravené hospodárenie obce	43 507,91

V súlade s ustanovením §2 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. obec vykázala prebytok rozpočtu 93 462,43 €.

Súčasťou rozpočtu v zmysle §10 ods. 6 Zákona 583/2004 Z. z. sú aj finančné operácie, saldo finančných operácií je (-) 18 700 €. Celkové hospodárenie obce po zohľadnení finančných operácií je **124 387,03 €**.

Inventúra bankových účtov a pokladne :

- + 276 215,85 € - zost. bankových účtov a PKL
- 101 033,62 € - zostatok rezervný fond

- 27 557,81 € - depozit mzdy 12/2019 - ZŠ

147 624,42 € - zostatok finančných prostriedkov na ZBÚ

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 80 879,12 EUR, a to na :

- dotácia na hmotná núdza-stravné MŠ v sume 2 744,40 EUR
- dotácia na hmotná núdza-stravné ZŠ v sume 4 756,80EUR
- dotácia na rekonštrukciu oplotenia KD v sume 13 500,- EUR
- dotácia – výmena sklobetónu a dverí v KD v sume 8 000,- EUR
- dotácia – na ZŠ normatív v sume 47 117,78 EUR
- dotácia – na SODB v sume 1 552 EUR
- dotácia – vzdelávanie poukazy ZŠ v sume 232,14 EUR
- dotácia – na Asistenta ZŠ v sume 2976 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 66 745,30 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	86 939,50
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	19 404 ,84
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 90/2020 zo dňa 14.08.2020	1 702,00
- uznesenie č. 94/2020 zo dňa 14.08.2020	1 608,72
- ČOV Bačkovík spoluúčasť	2 000,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	101 033,62

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	2 488 945,94	2 527 449,75
Neobežný majetok spolu	2 311 507,40	2 229 438,64
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2 189 567,34	2 107 498,58
Dlhodobý finančný majetok	121 940,06	121 940,06
Obežný majetok spolu	177 149,07	297 733,78
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	307,85	486,93
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	12 275,89	20 072,02
Finančné účty	164 565,33	277 174,83
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	289,47	277,33

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	2 488 945,94	2 527 449,75
Vlastné imanie	662 345,17	730 154,31
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	662 345,17	730 154,31
Záväzky	139 110,56	178 382,23
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	27 444,36	80 879,12
Dlhodobé záväzky	403,76	210,87
Krátkodobé záväzky	39 656,43	49 780,23
Bankové úvery a výpomoci	71 606,01	47 512,01
Časové rozlíšenie	1 687 490,21	1 618 913,21

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	641,-	641,-	0
- zamestnancom	24 416,28	24 416,28	0
- poisťovniam	19 614,84	19 614,84	0
- daňovému úradu	5 108,11	5 108,11	0

- štátnemu rozpočtu			
- bankám	47 512,01	47 512,01	0
- iné záväzky	210,87	210,87	0
- ostatné záväzky	80 879,12	80 879,12	0
Záväzky spolu k 31.12.2020	178 382,23	178 382,23	0

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
VUB banka	Infraštruktúra	95 606,01	24 000	1 346,88	47 608,92	12/2022

Obec uzatvorila v roku 2013 Zmluvu o úvere na výstavbu verejného vodovodu a verejnej kanalizácie. Úver je dlhodobý . V roku 2018 bol uzavretý Dodatok č. 1 k zmluve o termínovanom úvere č. 47/2014/UZ s dobou splatnosti do r. 2022, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 4/2009 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce a VZN č.4/2013 o určení výšky dotácie na financovanie záujmového vzdelávania v CVČ pôsobiacich mimo územia obce Boliarov.

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 -
Rímsko-katolícka cirkev	800	800	0
Evanjelická cirkev a.v.	800	800	0

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie.

9. 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 finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, 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 Košice- okolie ŽP	Starostlivosť o ŽP,	87,60	87,60	0
UPSVaR Košice	PnD a os. príjemca	19 184,83	19 184,83	0
UPSVaR Košice	HN – stravné ZŠ + MŠ	17 817,60	10 316,40	7 501,20
UPSVaR Košice	HN –školské pomôcky MŠ+ZŠ	1 610,20	1 610,20	0
UPSVaR Košice	Aktivačné práce	10 415,58	10 415,58	0
OU Košice odbor školstva	Dotácia ZŠ+MŠ	379 774	329 448,08	50 325,92
MV SR OU Košice- okolie	Voľby do národnej rady	965,17	965,17	0
DPO SR	DHZO	1 400,00	1 400,00	0
MPSVaR	TSP	41 678,48	41 678,48	0
MV SR OU Košice- okolie Org.odbor	MK	39,83	39,83	0
MV SR OU Košice- okolie Org.odbor	REGOB, Register adries	322,26	322,26	0
MŠVVaŠ Bratislava	Inklúzia – AU v ZŠ	6 903	6 903	0
MV SR Bratislava	Rekonštr. oplotenia KD	13 500	0	13 500,00
MV SR Bratislava	Výmena sklobetónu a dverí KD a OcU	8 000	0	8 000,00
MV SR Bratislava	MOPS	33 916,82	33 916,82	0
Štatistický úrad	SODB	1 552	0	1 552
MV SR Bratislava	COVID 19	6 635,57	6 635,57	0
UPSVaR	MŠ COVID	8 482,16	8 482,16	0

10. Návrh uznesenia

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Boliarov za rok 2020 a celoročné hospodárenie k 31.12.2020 **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2020 na tvorbu rezervného fondu vo výške **66 745,30** EUR.