

Závěrečný účet Obce Pakostov za rok 2020

Predkladá :

Spracoval: Monika Raková

V Pakostove dňa 03.05.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 03.05.2021

Závěrečný účet schválený OZ dňa 24.06.2021

Záverečný 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.
9. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
10. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
11. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
12. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
13. 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2019 uznesením č. 2

Rozpočet bol zmenený:

- zmena schválená dňa 10.12.2020 uznesením č. 14

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	202 520,00	248 938,67
z toho :		
Bežné príjmy	202 520,00	236 056,47
Kapitálové príjmy		10 632,20
Finančné príjmy		2 250,00
Výdavky celkom	202 520,00	248 938,67
z toho :		
Bežné výdavky	178 837,00	221 902,32
Kapitálové výdavky	5 331,00	10 157,54
Finančné výdavky	18 352,00	16 878,81

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
248 938,67	250 619,10	101

Z rozpočtovaných celkových príjmov 248 938,67 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 250 619,10 EUR.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
236 056,47	237 736,90	100,71

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
13 472,43	13 472,43	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 160 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 156 678,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,08 %

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 287 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 13 472,43 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,39 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 063,20 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 826,73 EUR.

K 31.12.2020 obec neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa bola zinkasovaná v roku 2020 v čiastke 415,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad činil 2 167,50 €.

b) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
595,78	595,78	100,00

Z rozpočtovaných 595,78 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 595,78 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a pozemkov.

c) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
8084,00	8084,00	100,00

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 684,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 8 084,00 EUR.

d) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
136,52	136,52	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 100,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 136,52 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov a z vratiek a odvody z hazardných hier.

e) prijaté granty a transfery

f) Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
58 769,30	58 769,30	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov 26 187 EUR bol skutočný príjem vo výške 58 769,30 €. Granty a transfery boli účelovo určené 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
10 632,20	10 632,20	100,00

Granty a transfery

Príjem z predaja pozemkov

Príjmy boli z predaja pozemkov k 31.12.2020 a bol to príjem za predaj pozemkov firme CONSTRUCTOR v sume 8 925,00 € a predaj pozemku p. Ing. Róbertovi Štefánkovi v sume 7,20 €.

Príjem – tuzemské kapitálové granty a transfery:

Rozpočtované tuzemské kapitálové granty a transfery sme nemali. Dostali sme dotácie / nižšie uvedené/ v sume 1 700 € od PSK na výstavby detského ihriska.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma v €
PSK	Výstavba detského ihriska	1 700,00

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
	2 250,00	

V tomto roku činili príjmové finančné operácií v čiastke 2 250,00 € .

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Poznámka: Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
248 938,67	248 938,67	100,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 202 520,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 248 938,67 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
221 902,32	221 902,32	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 178 837,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 221 902,32 EUR.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 86 048,00 € EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 107,840,63 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 30 933,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 37 490,90 EUR.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 57 514,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 71 863,19 EUR. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 3 350,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 4 120,49 EUR.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 992,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 587,11 EUR.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
10 157,54	10 157,54	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 5 331,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 10 157,54 EUR.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a)

Na výstavbu chodníkov v našej obci bolo použitých 5 252,26 €.

b)

Z rozpočtovaných 5 331,00 € bolo použitých na projektovú dokumentáciu (Miestna tržnice v obci Pakostov) 912,00 €.

c)

Na výstavbu detského ihriska bolo použitých 3 993,28 €.

Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
16 878,81	16 878,81	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 18 352,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 16 878,81 EUR. Všetky finančné prostriedky boli použité na splácanie istiny z prijatých úverov a návratných finančných operácií.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020
Bežné príjmy spolu	237 736,90
Bežné výdavky spolu	221 902,32
Bežný rozpočet	15 834,58
Kapitálové príjmy spolu	10 632,20
Kapitálové výdavky spolu	10 157,54
Kapitálový rozpočet	474,66
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	16 309,24
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	2 250,00
Výdavky z finančných operácií	16 878,81
Rozdiel finančných operácií	- 14 628,81
PRÍJMY SPOLU	250 619,10
VÝDAVKY SPOLU	248 938,67
Hospodárenie obce	1 680,43
<i>Vylúčenie z prebytku, nevyčerpaná dotácia z MF</i>	1 680,43
Upravené hospodárenie obce	0,00

- Z prebytku sme vylúčili čiastku 1680,43 €, t.j. prostriedky nevyčerpané na projekt Pomôž svojej obci.

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	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	110,95
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky /splátka istiny úverov/	
KZ k 31.12.2020	110,95

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	1 494,47
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	957,00
Úbytky - závodné stravovanie	713,60
- ostatné úbytky /voda, pitný režim/	-
KZ k 31.12.2020	1 737,87

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	2 863 420,78	1 895 997,05
Neobežný majetok spolu	2 859 365,81	1 891 014,12
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2 859 365,81	1 891 014,12
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	3 439,94	4 100,94
Zásoby	1 078,06	379,57
- Materiál	891,19	272,63
- Tovar	186,87	106,94
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	995,21	500,47
Finančné účty	1 366,67	3 220,90
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	615,03	881,99

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 863 420,78	1 895 997,05
Vlastné imanie	302 305,65	265 873,85
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	302 305,65	265 873,85
Záväzky	82 353,61	65 883,41
z toho :		
Rezervy	720,00	720,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		4 975,96
Dlhodobé záväzky	1 494,47	3 987,87
Krátkodobé záväzky	26 639,48	22 578,73
Bankové úvery a výpomoci	50 499,66	33 620,85
Časové rozlíšenie, z toho:	2 478 761,52	1 564 239,79
- Výdavky budúcich období		
- Výnosy budúcich období		

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	8 139,27	8 139,27	
- zamestnancom	7 308,97	7 308,97	
- poisťovniam	5 098,81	5 098,81	
- daňovému úradu	1 155,68	1 155,68	
- iné záväzky	876,00	876,00	
- bankám			
- štátnym fondom			
- prijaté preddavky			
Záväzky spolu k 31.12.2020	22 578,73	22 578,73	

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
OTP banka	Financovanie 5 % nákladov projektu ČOV	71 494,58	4 779,96	125,15	14 135,11	r. 2022
OTP banka	Financovanie kapitálových výdavkov	25 266,38	2 532,00	165,22	5 643,38	r. 2022
OTP banka	Financovanie výstavby chodníkov a iných výdajov obce Pakostov	25 000,00	5 161,17	224,86	19 838,83	r. 2023
OTP banka	Zlúčenie hore uvedených 3 úverov	30 243,85	2 523,00	71,88	27 720,85	r.2023

Obec uzatvorila úverové zmluvy :

- v roku 2007 Zmluvu o úvere na financovanie 5 % nákladov projektu „Kanalizácia a ČOV v obci Pakostov“ v čiastke 71 494,58 €. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022, splátky istiny a úrokov sú mesačné.
- v roku 2012 Zmluvu o splátkovom úvere, komunálny investičný úver v čiastke 25 266,38 € na financovanie kapitálových výdavkov obce. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022, splátky istiny a úrokov sú mesačné.
- v roku 2018 Zmluvu o splátkovom úvere pre samosprávy v čiastke 25 000,00 € pre účel: Financovanie výstavby chodníkov a iných výdajov obce Pakostov. Splátky istiny a úrokov sú mesačné.
- Po prehodnotení splátok úverov na obecnom zastupiteľstve sa obecné zastupiteľstvo rozhodlo zlúčiť 3 úvery do jedného a tým budeme splácať nižšie úroky.

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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:	258 058,86
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2019	258 058,86
Celková suma dlhu obce k 31.12.2020:	
- zostatok istiny z bankových úverov	27 720,85
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	5 900,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2020	33 620,85
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2020	33 620,85

Zostatok istiny k 31.12.2020 v €	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2019 v €	§ 17 ods.6 písm. a)
33 620,85	258 058,86	20,45 %

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:	
- skutočné bežné príjmy obce	258 058,86
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2019	0,00
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2019	258 058,86
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	16 878,81
- 821005	10 878,81
- 821007	6 000,00
- 651002	587,11

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2019	§ 17 ods.6 písm. b)
10 878,81	258 058,86	4,22 %

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 žiadnej príspevkovej 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 dotáciu na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný 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 -
FO AJAX Pakostov - bežné výdavky	4 351,84	4 351,84	-

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2020 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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 Pakostov v roku 2020 nemala zriadenú ani založenú žiadnu PO.

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 -
PSK Prešov	Výstavba detského ihriska – kapitálový výdavok	1 700,00	1 700,00	
ŠÚ SR	Dotácia sčítanie domov a bytov	1 248,00	353,70	894,30
ÚPSVaR Hé	Refundácia miezd § 50 J, §54	18 643,17	18 643,17	
ÚPSVaR Hé	Dotácia M. Durilla Pomôž svojej obci	4 287,72	714,62	3 573,10
ÚPSVaR Hé	Dotácia na stravu, pomôcky SZP, dopravné, VP, MŠ 5 ročné deti	3 079,77	2 315,61	764,16
Okresný úrad Hé	REGOB a register adries	166,78	166,78	
Okresný úrad Hé	Voľby	1 408,17	1 408,17	
Ministerstvo vnútra	ZŠ prenesený výkon – bežné výdavky	23 864,00	23 864,00	
Dobrovoľná požiarna ochrana	Dotácia na zabezpečenie materiálo technického vybavenia DHZO - bežné výdavky	1 400,00	1 400,00	

Popis najvýznamnejších prijatých grantov a transferov

- Obec prijala v roku 2020 /ako je vyššie uvedené v tabuľke/ dotáciu z PSK na Výstavbu detského ihriska čiastke čiastku 1 700,00 € /kapitálové výdavky/.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neprijala ani neposkytla žiadne finančné prostriedky z rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
PSK – Výstavba detského ihriská	1 700,00	1 700,00	-

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Pakostov nemá povinnosť zostaviť programový rozpočet, nakoľko je obec do 2 000 obyvateľov.