

Závěrečný účet obce

Vyšný Medzev

Predkladá : Ing.Róbert Nálepka

Spracovala: Miluše Grabanová

Vyšný Medzev, dňa 24.05.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli obce dňa : 25.05.2021

Návrh záverečného účtu zverejnený na webovom sídle obce dňa: 25.05.2021

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom vo Vyšnom Medzeve, dňa 10.06.2021
uznesením č. 40/2021.

Závěrečný účet

– vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 15.06.2021

– zverejnený na webovom sídle obce dňa: 15.06.2021

Závěrečný účet obce arozpočtové 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. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Hospodárenie zriadených organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Ostatné

Záverečný účet obce Vyšný Medzev 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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2019 uznesením č. 53/2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2020 úpravou rozpočtu č. 1
- druhá zmena schválená dňa 28.02..2020 rozpočtovým opatrením č. 1
- tretia zmena schválená dňa 31.03.2020 rozpočtovým opatrením č. 2
- štvrtá zmena schválená dňa 30.06.2020 úpravou rozpočtu č. 2 a rozpoč.opatr. č. 3
- piata zmena schválená dňa 31.07.2020 rozpočtovým opatrením č. 4
- šiesta zmena schválená dňa 31.08.2020 úpravou rozpočtu č.3 a rozpočt.opatr.č. 5
- siedma zmena schválená dňa 30.09.2020 rozpočtovým opatrením č. 6
- ôsma zmena schválená dňa 30.11.2020 rozpočtovým opatrením č. 7
- deviata zmena schválená dňa 31.12.2020 rozpočtovým opatrením č.8

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	621 878,00	661 547,92
z toho :		
Bežné príjmy	303 178,00	319 287,00
Kapitálové príjmy	153 000,00	153 000,00
Finančné príjmy	165 700,00	189 260,92
Výdavky celkom	597 365,00	661 521,92
z toho :		
Bežné výdavky	240 415,00	279 511,00
Kapitálové výdavky	356 950,00	382 010,92
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	24 513,00	26,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2020	% plnenia
661 547,92	545 685,72	82,49

Z rozpočtovaných celkových príjmov 661 547,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 545 685,72 EUR, čo predstavuje 82,49 % plnenie.

1. Bežné príjmy – spolu:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2020	% plnenia
319 287,00	304 694,36	95,43

Z rozpočtovaných bežných príjmov 319 287,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 304 694,36 EUR, čo predstavuje 95,43 % plnenie.

a) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2020	% plnenia
159 840,00	147 183,26	92,08

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 135 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 124 653,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,34 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 650,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 9 120,56 EUR, čo je 94,51 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 595,93 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 505,99 EUR a dane z bytov boli v sume 18,64 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 9 120,56 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 236,76 EUR.

K 31.12.2020 eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 606,96 EUR.

Daň za psa bola vyinkasovaná v sume 615 EUR

Daň za ubytovanie 7,60 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 6,60 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 12 780,16 EUR.

K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 5 101,68 EUR.

b) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2020	% plnenia
145 313,00	143 410,83	98,69

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 133 672,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 133 665,40 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 130 000,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 665,40 EUR.

Administratívne poplatky a iné platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 7 421,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 6 023,41 EUR, čo je 81,17 % plnenie. Sú to predovšetkým správne poplatky, poplatky za odber vody na ul. Baníckej a od Agromoldu, cintorínsky poplatok, príjem za stravné od zamestnancov.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 370,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 939,39 EUR, čo predstavuje 87,22 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované a následne prijaté príjmy z dobropisov, vratiek a z refundácií.

c) Bežné príjmy - granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 14 134,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 14 100,27 EUR, čo predstavuje 99,76 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma vEUR	Účel
Okresný úrad KE-okolie	1 948,28	Transfer na voľby
MV SR	1 968,00	SODB
MV SR	2 653,08	Transfer COVID 19
Enviromentálny fond	515,40	Transfer Envirofond
MD SR	106,65	Na ochranu životného prostr.,CD a PK
Okresný úrad KE-okolie	193,08	Register obyvateľov
MD a V SR	775,60	Transfer na staveb.poriadok
MV SR	66,66	Vojnové hroby
UPSVaR	4 473,52	Transfer osobitný príjemca
DPO	1 400,00	DHZ grant
Spolu:	14 100,27	

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 k31.12.2020	% plnenia
153 000,00	94 527,00	61,78

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 153 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 94 527,00 EUR, čo predstavuje 61,78 % plnenie.

Tento kapitálový príjem tvorí:

- príjem za právo na poľovníctvo a to z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bol i skutočný príjem 3 000,00 EUR , čo je 100 % plnenie.

- príjem kapitálového transferu z Európskeho poľnohospodárskeho fondu rozvoja vidieka na Rekonštrukciu kultúrneho strediska vo výške 91 527,00 Eur, v roku 2020 bola dotácia rozpočtovaná vo výške 150 000,00 EUR, zostatok sa obdrží po následnej kolaudácii Kultúrneho strediska.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2020	% plnenia
189 260,92	146 464,36	77,39

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 189 260,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 146 464,36 EUR, čo predstavuje 77,39 % plnenie.

1. Schválené čerpanie rezervného fondu uzneseniami obecného zastupiteľstva:

Uznesenie č. 23/2020 čerpanie vo výške 15 300,00 EUR – riešenie havarijnej situácie poškodeného premostenia priepustu č.1.

Uznesenie č. 30/2020 čerpanie vo výške 8 260,92 EUR – uloženie kanalizačnej prípojky pre projekt Zberný dvor Vyšný Medzev.

2. Schválené čerpanie Municipálneho úveru: Uznesenie č. 33/2019 – na financovanie projektu Rekonštrukcia Kultúrneho strediska vo výške 150 000,00 EUR, skutočné čerpanie v k 31.12.2020 122 903,44 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2020	% čerpania
661 521,92	524 901,09	79,35

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 661 521,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 524 901,09 EUR, čo predstavuje 79,35 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2020	% čerpania
279 511,00	275 643,80	98,62

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 279 511,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 259 413,24 EUR, čo predstavuje 98,62 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 92 275,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 92 265,34 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem všetky mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, správy úradu, vodného a pracovného hospodárstva, odmeny poslancov a dohody o vykonaní prác.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 35 788,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 35 718,17 EUR, čo je 99,80 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 148 198,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 144 447,09 EUR čo je 97,47 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2 750,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 2 738,10 EUR, čo predstavuje 99,57 % čerpanie.

Ide o poskytnutý transfer športovému klubu Enduro - Motoklub a členské príspevky ZMOS a MAS Rudohorie o.z.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2020	% čerpania
382 010,92	249 257,29	65,25

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 382 010,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 249 257,29 EUR, čo predstavuje 65,25 % čerpanie.

Kapitálové výdavky boli čerpané:

Rekonštrukcia Kultúrneho strediska vo výške 220 499,34 EUR

Premostenie Prieputu č.1 vo výške 19 004,69 EUR

Káblová a kanalizač.prípoj. Zberný dvor vo výške 9 753,26 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k31.12.2020	% čerpania
0	0	0

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	304 694,36
Bežné výdavky spolu	275 643,80
Bežný rozpočet	29 050,56
Kapitálové príjmy spolu	94 527,00
Kapitálové výdavky spolu	249 257,29
Kapitálový rozpočet	- 154 730,29
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-125 679,73
Úprava schodku /nevyčerpaná dot.SODB/	- 1.669,40
Upravený schodok bežného a kapitál.rozp.	-127 349,13
Príjmy z finančných operácií	146 464,36
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	146 464,36
PRÍJMY SPOLU	545 685,72
VÝDAVKY SPOLU	524 901,09
Hospodárenie obce	20 784,63
Upravené hospodárenie obce	19 115,23

Schodok rozpočtového hospodárenia 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 – zvyšuje o nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1 669, 40 EUR a to na SODB – sčítanie domov a bytov.

Zostatok finančných operácií vo výške **146 464,36 EUR** použiť na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu vo výške **125 679,73 EUR**
- tvorbu rezervného fondu po odpočítaní nevyčerpaných účelovo určených prostriedkov vo výške 1 669,40 EUR, t.j. sumu **19 115,23 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške **19 115,23 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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.

Súčasťou rezervného fondu je aj peňažný vklad Poľovníckeho združenia Kloptan v čiastke 9 000 EUR vedený na účte 372.

Fond rezervný	Suma vEUR
ZS k 1.1.2020	15 745,72
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok uzn.č. 15/2020	77 654 ,63
Úbytky - rekonštrukcia premost.1 - uzn.č. 23/2020	15 300,00
– kanalizačné potrubie Zber.dvor - uzn.č.30/2020	8 260,92
KZ k 31.12.2020	69 839,43

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu obce Vyšný Medzev upravuje kolektívna zmluva Sloves so sídlom vo Valalíkoch.

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	16 082 646,36	16 295 506,23
Neobežný majetok spolu	15 967 288,31	16 180 648,53
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 144,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	15 850 009,96	16 064 514,18
Dlhodobý finančný majetok	116 134,35	116 134,35
Obežný majetok spolu	114 523,96	113 798,92
z toho :		
Zásoby	3 356,38	3 655,77
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	9 169,79	8 424,15
Finančné účty	101 997,79	101 719,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	834,09	1 058,78

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	16 082 646,36	16 295 506,23
Vlastné imanie	15 685 200,80	15 690 227,09
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	15 685 200,80	15 690 227,09
Záväzky	26 851,96	151 074,65
z toho :		
Rezervy	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		1 669,40
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	25 851,96	25 501,81
Bankové úvery a výpomoci		122 903,44
Časové rozlíšenie	370 593,60	454 204,49

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	6 258,87	EUR
- voči zamestnancom	5 649,18	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	892,09	EUR

Obec vykazuje záväzok voči peňažnému ústavu Prima banka Slovensko a.s. Žilina, a to nesplatený dlhodobý bankový úver Municipálny úver – Univerzál v sume **122 903,44** EUR.

Prepočet zadlženosti obce: §17 ods.6 písm.a) zákona 583/2004 Z.z.:

Výška úveru:	Bežné príjmy 2019	Podiel v %:	Max.hranica podielu v %
122 903,44	333 851,87	36,81	60,00

Z uvedeného vyplýva, že výška úveru je pod hranicou 60%.

Prepočet splátok návratných zdrojov financovania: § 17 ods. 6 písm. b) zákona 583/2004 Z.z.:

Výška splátok 2020:	Bežné príjmy 2019	Podiel v %:	Max. hranica podielu v %
Len úrok: 342,10	333 851,87	0,10	25,00

Obec v roku 2020 nesplácala istinu, iba úrok. Výška je v súlade so zákonom.

8. Hospodárenie zriadených organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnych príspevkových ani rozpočtových 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. 3/2015 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 -
ENDURO Motoklub	250 EUR	250 EUR	0

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2015 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2020 nerealizovala podnikateľskú činnosť.

11. Ostatné: § 17 ods.5 zákona 583/2001 Z.z.

Obec neprevzala žiadne záruky za právnické ani fyzické osoby.

