

Závěrečný účet Obce Ruská Poruba a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli od 14.05.2021 do 14.06.2021

Závěrečný účet schválený OZ dňa 15.06.2021, uznesením č. 11/2021.

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

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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.11.2019 uznesením č.5/2019

Rozpočtové opatrenia:

- 1/2020 schválené dňa 29.05.2020 uznesením č. 7/2020
- 2/2020 schválené dňa 29.09.2020 uznesením č. 8/2020
- 3/2020 schválené dňa 15.12.2020 uznesením č. 9/2020.

Rozpočet obce k 31.12.2020

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Výška príjmov v roku 2020 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

	Schválený rozpočet 2020	Rozpočet po zmenách 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
Príjmy celkom	74 105,00	76 498,63	84 319,24	110,22
1. Bežné príjmy	74 105,00	76 498,63	78 837,47	103,06
a) daňové príjmy	64 740,00	58 595,65	58 595,65	100,00
Výnos dane z príjmov	52 000,00	51 262,22	51 262,22	100,00
Daň z nehnuteľností	11 195,00	5 796,68	5 796,68	100,00
Daň za psa	125,00	125,00	125,00	100,00
Daň za užívanie ver.priest.	20,00	0,00	0,00	
Poplatok za TKO	1 400,00	1 411,75	1 411,75	100,00
b) nedaňové príjmy	8 365,00	7 982,42	7 982,42	95,42
Príjmy z podnikania	2 540,00	3 320,92	3 320,92	100,00
Administratívne poplatky	5 820,00	4 661,50	4 661,50	100,00
Iné nedaňové príjmy	5,00	0,00	0,00	
c) granty a transfery	1 000,00	9 391,69	11 730,53	125,90
2. Kapitálové príjmy		0,00	0,00	
3. Finančné príjmy		0,00	5 481,77	100,00

c) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1 000,00	11 730,53	100,00

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 11 730,53 EUR. V roku 2020 obec prijala granty a transfery v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID - 19

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PSK odbor kultúry Prešov	1 900,00 €	Výmena strechy amfiteátra
Ministerstvo vnútra SR	1 693,79 €	Voľby do NR SR
Ministerstvo vnútra SR	1 116,00 €	SODB 2021
Ministerstvo vnútra SR	250,00 €	MOMS
Ministerstvo vnútra SR	500,00 €	Dotácia ÚV SR - KNM
Ministerstvo vnútra SR	2 407,58 €	Matrika
Ministerstvo vnútra SR	93,85 €	Regob, RA
Ministerstvo vnútra SR	119,99 €	Odmena skladníka CO
Okresný úrad Prešov	266,64 €	Vojnové hroby
Ministerstvo ŽP SR	21,36 €	ŽP
Ministerstvo ŽP SR	80,34 €	Príspevok z environ.fondu
Okresný úrad Humenné	1 880,98 €	Covid
Ministerstvo vnútra SR	1 400,00 €	DPO

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

1.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0,00 €	0,00 €	

Kapitálové príjmy rozpočtované boli vo výške 0,00 €.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0	5 481,77 €	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 5 481,77 EUR.

Dňa 30.11.2019 bola podpísaná zmluva o municipálnom úvere vo výške 10 000,00 € na preklenutie finančných ťažkostí a pre potreby investičných projektov schválená obecným zastupiteľstvom dňa 29.08.2019 uznesením č. 4/2019. Úver je čerpaný priebežne a priebežne je aj vyrovnaný. Z roku 2019 ostal zostatok čerpania úveru 850,00 €, ktorý bol vysporiadaný 7.2.2020. Dňa 12.03.2020 bolo čerpanie z municipálneho úveru použité na splatenie úveru č. 2200112 z roku 2012. Toto čerpanie bolo celkovo vysporiadané ku dňu 22.06.2020. Celkovo bol úver čerpaný počas roka vo výške 5.350,00 € a zároveň bol v takej výške aj vysporiadaný.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 7/2020 zo dňa 29.05.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 131,77 € v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

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 ...)

Výška výdavkov v roku 2020 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

	Schválený rozpočet 2020	Rozpočet po zmenách 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
Bežné výdavky	71 705,00	68 670,92	68 670,92	95,77
Mzdy, platy,.....	25 565,00	20 993,24	20 993,24	82,11
Poistné do poisťovní	14 110,00	9 202,79	9 202,79	65,22
Tovary a služby	30 030,00	32 151,92	32 151,92	107,06
Bežné transfery	1 300,00	6 073,29	6 073,29	467,17
Splácanie úrokov	700,00	249,68	249,68	35,67
Kapitálové výdavky		1 550,00	1 550,00	
Výdavkové fin. operácie	2 400,00	6 277,71	6 277,71	261,57

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
74 105,00	76 498,63	103,23

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 74 105,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 76 498,63 EUR.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
71 705,00	68 670,92	95,77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 71 705,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 68 670,92 EUR, čo predstavuje 95,77 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 25 565,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 20 993,24 EUR, čo je 82,11 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 14 110,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 9 202,79 EUR, čo je 65,22 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 30 030,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 32 151,92 EUR, čo je 107,06 % 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 1 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 6 073,29 EUR.

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

Z rozpočtovaných 700,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 249,68 EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
0	1 550,00 €	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1 550,00 EUR použité na rekonštrukciu amfiteátra– zakúpenie reziva na lavičky vo výške 950 €, práce pri podavaní projektu cez MAS tri doliny 350,00 € a rekonštrukcia OcÚ výberové konanie na výmenu okien vo výške 250,00 €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
2 400,00	6 277,71	261,57

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 2 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 6 277,71 EUR.

Z rozpočtovaných 2 400 EUR na splácanie istiny z bankových úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 2 400,00 EUR na splácanie úveru zo dňa 10.05.2019, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 01.03.2019 uznesením č. 2/2019 na dofinancovanie vonkajších úprav vo výške 12 000,00 € a na splatenie úveru č. 2200112 z roku 2012 vo výške 3 877,71 €.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.202 v EUR
bežné príjmy	78 837,47
Bežné výdavky	68 670,92
Bežný rozpočet	10 166,55 €
kapitálové príjmy	0,00
kapitálové výdavky	1 550,00

Kapitálový rozpočet		-1 550,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	prebytok	8 616,55 €
Vylúčenie z prebytku		0,00 €
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-prebytok	8 616,55 €
Prijmy z finančných operácií		5 481,77 €
Výdavky z finančných operácií		6 277,71 €
Rozdiel finančných operácií		- 795,94 €
PRÍJMY SPOLU		84 319,24 €
VÝDAVKY SPOLU		76 498,63 €
Hospodárenie obce	prebytok	7 820,61 €
Vylúčenie SF/		341,77 €
doplnkový zdroj financovania HČ, čerp.munic.úveru		5 350,00 €
Upravené hospodárenie obce	prebytok	2 128,84 €

Výška prebytku/schodku rozpočtového hospodárenia bola v roku 2020 ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	64,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	131,77
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	131,77
- uznesenie č.7 zo dňa 29.05.2020 –náklady súvisiace s rokom 2019	
- krytie schodku rozpočtu	0
KZ k 31.12.2020	64,00

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	0,00
Prírastky - povinný príděl - 1,00 %	341,77
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2020	341,77

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019

A K T Í V A	KS k 01.01.2020 v EUR	ZS k 31.12.2020 v EUR
Majetok spolu	336 409,67	316 948,64
Neobežný majetok spolu	324 450,14	301 290,60
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	324 450,14	301 290,60
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	11 959,53	15 658,04
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	11 827,76	14 058,79
Finančné účty	131,77	1 599,25
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

P A S Í V A		
Vlastné imanie a záväzky spolu	336 409,67	316 948,64
Vlastné imanie	83 252,29	89 959,22
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	83 252,29	89 959,22
Záväzky	21 062,94	10 936,38
Rezervy	700,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	341,77
Krátkodobé záväzky	5 035,23	1 694,61
Bankové úvery a výpomoci	15 327,71	8 200,00
Časové rozlíšenie	232 094,44	216 094,44

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	381,80 EUR	381,80 EUR	
- zamestnancom	102,84 EUR	102,84 EUR	
- poisťovniam	962,57 EUR	962,57 EUR	
- daňovému úradu	247,40 EUR	247,40 EUR	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	8200,00 EUR	8200,00 EUR	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	1041,77 EUR	1041,77 EUR	
Záväzky spolu k 31.12.2018	10 936,38 EUR	21 062,94 EUR	

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
Prima banka		19 717,71	3877,71	179,36	0,00	2022
Prima banka		12 000,00	2 400,00	70,32	8200,00	2024
Prima banka	Munic.úver	5350,00	5350,00	0,00	0,00	2020

Obec počas výstavby domu smútku zobrala termínovaný úver dňa 10.05.2019, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 01.03.2019 uznesením č. 2/2019 na dofinancovanie vonkajších úprav vo výške 12 000,00 € s dobou splatnosti 09.05.2024.

Dňa 30.11.2019 bola podpísaná zmluva o municipálnom úvere vo výške 10 000,00 € na preklenutie finančných ťažkostí a pre potreby investičných projektov schválená obecným zastupiteľstvom dňa 29.08.2019 uznesením č. 4/2019. Úver je čerpaný priebežne a priebežne je aj vyrovnaný. Z roku 2019 ostal zostatok čerpania úveru 850,00 €, ktorý bol vysporiadaný 7.2.2020. Dňa 12.03.2020 bolo čerpanie z municipálneho úveru použité na splatenie úveru č. 2200112 z roku 2012. Toto čerpanie bolo celkovo vysporiadané ku dňu 22.06.2020. Celkovo bol úver čerpaný počas roka vo výške 5.350,00 € a zároveň bol v takej výške aj vysporiadaný.

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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- 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 **znižených** 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 31.12.2020:	78 837,47

- skutočné bežné príjmy obce	78 837,47
- skutočné bežné príjmy RO	0,0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2020	78 837,47
Celková suma dlhu obce k 31.12.2020:	8 200,00
- zostatok istiny z bankových úverov	8 200,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2020	8 200,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2020	8 200,00

Zostatok istiny k 31.12.2020	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
8 200,00	78 837,47	10,40 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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 žiadnu dotáciu právnickým alebo fyzickým osobám.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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

Obec na základe uznesenia OZ Ruská Poruba nevyhotovuje programový rozpočet.

Vypracovala: Alena Adnrejčáková
V Ruskej Porube dňa 14.05.2020

Predkladá: Jaroslav Moroz