

Závěrečný účet Obce Bretejovce za rok 2020

Predkladá : Emília Kővérová
Spracoval: Emília Kővérová

V Bretejovciach dňa 19.4.2021

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 23.4.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 23.4.2021

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Bretejovciach dňa 10.5.2021
uznesením č. 20/2021

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11.5.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 11.5.2021

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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Závěrečný účet Obce Bretejovce za rok 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2020. Obec v roku 2020 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 Bretejovce na rok 2020 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2019 uznesením č. 44/2019

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 19.10.2020 uznesením č. 38/2020
- druhá zmena schválená dňa 18.12.2020 uznesením č. 69/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

| | Rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť |
|-----------------------|-----------------|--------------------------|-------------------|
| Príjmy celkom | 196 930 | 216 864 | 222 944,45 |
| Z toho : | | | |
| Bežné príjmy | 186 930 | 197 895 | 200 725 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 0 | 0 |
| Finančné príjmy | 10 000 | 18 969 | 22 218,90 |
| Výdavky celkom | 196 930 | 216 864 | 193 746,46 |
| toho : | | | |
| Bežné výdavky | 184 930 | 194 393 | 175 161,60 |
| Kapitálové výdavky | 12 000 | 22 471 | 18 584,86 |
| Finančné výdavky | 0 | 0 | 0 |
| | | | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020 v celých €

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

| Rozpočet na rok 2020 | Upravený 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenie |
|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------|
| 196 930 | 216 864 | 222 944,45 | 102,80 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 216 864 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 222 944,45 čo predstavuje 102,80 %

1. Bežné príjmy - daňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2020 | Upravený 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenie |
|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------|
| 171 800 | 168 071 | 168 505,71 | 100,26 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 168 071 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 168 505,71 € čo predstavuje 100,26 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

predpokladanej finančnej čiastky v sume 150 951 € z výnosu dane z príjmov / podielové dane / boli k 31.12.2020 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 151 435,43 € čo predstavuje plnenie na 100,32 %

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 200 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 8 134,37 čo je 99,19 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5133,35 €, dane zo stavieb boli v sume 3 001,02 € a dane z bytov boli v sume 0. €.

Z rozpočtovaných 920 € bol skutočný príjem za psa 909,16 €, z rozpočtovaných 8 000 € bolo prijatých 8 026,75 € za komunálny odpad. Nedoplatky za komunálny odpad k 31.12.2020 je 360,50 -€. Nedoplatky na dani z nehnuteľnosti minulých rokov boli v sume 156,02 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2020 | Upravený 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|----------------------|---------------|-------------------------|-----------|
| 4 025 | 3 915 | 2 955,14 | 75,48 |

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 915 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2 955,14 €, čo je 75,48 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 24,80 € a príjem za byt 880 €, KD 195 €, Nájom SAD 525 €, Slovak Telekom 967,15 € , kaderníctvo 0,- €, Winnet 206,31 €, Antik 156,88 €

3) Bežné príjmy ostatné

| Rozpočet na rok 2020 | Upravený 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|----------------------|---------------|-------------------------|-----------|
| 3 395 | 4 854 | 8 233,55 | 169,62 |

a/Obec mala príjmy z poplatkov za predaj výrobkov , tovarov a služieb :

KUKA nádoby 278,72, miestny rozhlas 130,- €. Ďalej obec mala príjem z rodičovského príspevku v MŠ 1 397,- €, príjem z dobropisov elektrina, plyn 1 196,93,- €, úroky v banke 4,03 €, réžia ŠJ – 241,74 €, refundácia pohrebu Medvecová 609,68 €, cintorínsky poplatok 50,-€, odmena na účte 39,40 €, poplatok za olej 18,75 €

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Za administratívne poplatky bol skutočný príjem k 31.12.2020 sume 1 355,40 € Sú to poplatky za súpisné číslo, overovanie listín a podpisov 572 €, stavebné poplatky 763,40 €, výrub drevín 20,-€,

c/Bežné príjmy mimorozpočtové

Obec mala mimorozpočtové príjmy v sume 2 911,90 a to za stravu v ŠJ

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

| Rozpočet na rok 2020 | Upravený 2020 | Skutočnosť 2020 | % plnenia |
|----------------------|---------------|-----------------|-----------|
| 7 710 | 21 055 | 21 031,15 | 99,88 |

| P.č. | Poskytovateľ | Suma v € | Účel |
|------|--------------------------------|-----------|------------------------------------|
| 1. | Krajský školský úrad | 752, - | Školstvo 5 ročné detí |
| 2. | Obvodný úrad Prešov | 910,48 | Voľby |
| 3. | Min.vnútra SR | 29,20 | Register adries |
| 4. | Min.vnútra SR | 133,32 | Evidencia obyvateľstva |
| 5 | Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 3 000,- | Materiálno technické vybavenie DHZ |
| 6. | UPSVaR | 1 008,- | Dotácia na stravu v MŠ |
| 7. | UPSVaR | 2 020,98 | Dohoda 50J |
| 8. | Min.vnútra SR | 38,37 | Životné prostredie |
| 9. | UPSVaR | 9 764,54 | Úhrada mzdových nákladov MŠ |
| 9. | Min.vnútraSR | 2 050,26 | COVID-19 |
| 10. | ŠÚ SR | 1 324,- | Sčítanie domov a bytov |
| | Spolu | 21 031,15 | |

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

Transfér na SODB / sčítanie obyvateľov, domov a bytov/ nebol zúčtovaný v roku 2020, preto, prechádza do roku 2021 v sume 1324,-€

4) Kapitálové príjmy:

| Rozpočet na rok 2020 | Upravený 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|----------------------|---------------|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | 0 | 0 |

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 0 €.

Ide o príjem za predaj - budov 0 €
- bytov 0 €

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 0 €

c) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 0,- €.

5) Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2020 | Upravený 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenie |
|----------------------|---------------|-------------------------|-----------|
| 10 000 | 18 969 | 22 218,90 | 117,13 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 18 969 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 22 218,90 €, čo predstavuje 117,13 % plnenie.

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktívna výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 8 354,-€ schválená obecným zastupiteľstvom dňa 19.10.2020 uznesením č. 35/2020

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 27/2020 zo dňa 26.8.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 15 000,-€. V skutočnosti bolo plnenie v sume 13 864,-€

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020 v celých €

| Rozpočet na rok 2020 | Upravený 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenie |
|----------------------|---------------|-------------------------|-----------|
| 196 930 | 216 864 | 193 746,46 | 89,34 |

1) Bežné výdavky :

| Rozpočet na rok 2020 | Upravený 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|----------------------|---------------|-------------------------|-----------|
| 184 930 | 194 393 | 175 161,60 | 90,11 |

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 80 273,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 79 392,15 €, čo je 98,90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, Materskej školy a školskej jedálne, voľby .

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 30 827,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 28 357,27 €, čo je 91,99 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa : Obec, MŠ a ŠJ, voľby .

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 78 623,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 63 619,07 € čo je 80,91 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obce , MŠ a ŠJ, požiarnej ochrany, ako sú

cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 630,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 3 753,11 €, čo predstavuje 81,06 % Patria tu výdavky stavebný úrad 1051,77 €, výrub drevín 20,- €, transfer na životné prostredie 38,37 €, na členské príspevky združeniam 745,31 €, nemocenské dávky 144,46 €, členské Ekotorysa 253,20 €, dotácia na zvony 1500,-€

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

Z rozpočtovaných 0,- € bola skutočne vyčerpaná splátka úrokov v banke k 31.12.2020 v sume 40,- €. Ide o splácanie úrokov v banke.

2./ Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2020 | Upravený 2020 | Skutočnosť k 31.12.2020 | % plnenia |
|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------|
| 12 000 | 22 471 | 18 584,86 | 82,70 |

v tom :

| Funkčná klasifikácia | Rozpočet na rok 2020 | Upravený 2020 | Skutočnosť k 31.1.2020 |
|--|-----------------------------|----------------------|-------------------------------|
| Nákup pozemkov VZ | 0 | 16 | 15 |
| Nákup traktorovej kosačky VZ | 0 | 3 850 | 3 850 |
| Prípravná a projektová dokumentácia ÚPO VZ | 0 | 3 840 | 3 840 |
| Realizácia nových stavieb MR | 2 000 | 1 000 | 864,96 |
| Projekt cesty Pažica | 10 000 | 7 000 | 3 250 |
| Výstavba zberného miesta | 0 | 1 765 | 1 764,90 |
| Preliezky v MŠ | 0 | 5 000 | 5 000 |
| Spolu | 12 000 | 22 471 | 18 584,86 |

4. Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

V súlade s ustanovením § 10 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa nenávratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov obce.

Z výpočtu prebytku resp. schodku rozpočtu obce vyplýva, že finančné operácie neovplyvňujú výsledok rozpočtového hospodárenia obce. Výsledok rozpočtovaného

hospodárenia obce ovplyvňujú len príjmy a výdavky bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu za obdobie rozpočtového roka. Finančné operácie teda nevstupujú do príjmov a výdavkov rozpočtu obce. a Prostriedky peňažného rezervného fondu na krytie schodku boli použité na konci rozpočtového roka ako príjmová finančná operácia.

Prebytok rozpočtu podľa § 10.ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa vypočítava ako rozdiel(príjmov bežného rozpočtu +príjmov kapitálového rozpočtu) – (výdavkov bežného rozpočtu +výdavkov kapitálového rozpočtu) Z prebytku sa vylučujú nevyčerpané účelové určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 200 725,55 |
| z toho : bežné príjmy obce | 200 725,55 |
| bežné príjmy RO | 0,00 |
| Bežné výdavky spolu | 175 161,60 |
| z toho : bežné výdavky obce | 175 161,60 |
| bežné výdavky RO | 0,00 |
| Bežný rozpočet | 25 563,95 |
| Kapitálové príjmy spolu | 0 |
| kapitálové príjmy obce | 0 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 18 584,86 |
| Kapitálové výdavky obce | 18 584,86 |
| kapitálové výdavky RO | 0 |
| Kapitálový rozpočet | -18 584,16 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 6 979,09 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku | 1 324,00 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 5 655,09 |
| Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 22 218,90 |
| Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 0 |
| Rozdiel finančných operácií | 22 218,90 |
| PRÍJMY SPOLU | 222 944,45 |
| VÝDAVKY SPOLU | 193 746,46 |
| Hospodárenie obce | 29 197,99 |
| Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku | 1 324,00 |
| Upravené hospodárenie obce | 27 873,99 |

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, bol zistený **prebytok rozpočtu v sume 6 979,09 €**.

Z prebytku rozpočtu sa vylúčili nevyčerpané prostriedky, ktoré boli poskytnuté zo ŠÚ SR sčítanie obyvateľov, domov a bytov v sume 1324,- €, ktoré budú vyčerpané v roku 2021.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 27 873,99 €

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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 | 16 586,56 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 24 981,45 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | |
| - uznesenie č.27/2020 zo dňa 26.8.2020 | |
| traktorová kosačka | 3 850 |
| detské prvky | 5 000 |
| výstavba zberného miesta | 1 764,90 |
| -uznesenie 49/2020 zo dňa 19.10.2020 | |
| projekt cesta Pažica | 3 250 |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2020 | 27 703,11 |

Sociálny fond

| Sociálny fond | Suma v € |
|----------------------------------|----------|
| ZS k 1.1.2020 | 34,58 |
| Prírastky - povinný príděl - 1 % | 675,94 |
| - povinný príděl - % | 0 |
| - ostatné prírastky | 0 |
| Úbytky - závodné stravovanie | 0 |
| - regeneráciu PS, dopravu | 680 |
| - dopravné | 0 |
| - ostatné úbytky | 0 |
| KZ k 31.12.2020 | 30,52 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020 v €

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2020 | KZ k 31.12.2020 |
|--|---------------|-----------------|
| Majetok spolu | 593 706,69 | 610 745,26 |
| neobežný majetok spolu | 554 935,64 | 556 615,96 |
| | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 2 020 | 3 840 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 479 756,24 | 479 616,56 |
| finančný majetok | 73 159,40 | 73 159,40 |
| Obežný majetok spolu | 38 181,25 | 53 518,16 |
| | | |
| z toho : | | |
| Zásoby | 252,29 | 324,18 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 1 522,34 | 1 525,52 |
| Finančné účty | 36 406,62 | 51 668,46 |
| | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 589,80 | 611,14 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2020 | KZ k 31.12.2020 |
|---|---------------|-----------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 593 706,69 | 610 745,26 |
| Vlastné imanie | 293 651,39 | 310 454,33 |
| Z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia z min. rokov | 264 411,08 | 293 651,39 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 28 240,31 | 16 802,94 |

| | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky | 12 405 | 24 718,39 |
| Z toho : | | |
| Rezervy | 500 | 500 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 1 324 |
| Dlhodobé záväzky | 34,58 | 30,52 |
| Krátkodobé záväzky | 11 870 | 14 509,87 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenia | 287 650,30 | 275 572,54 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

| | |
|---------------------|------------|
| - voči dodávateľom | 3 860,81 € |
| - voči zamestnancom | 5 741,66 € |
| - voči poisťovni | 3 692,77 € |
| - voči DÚ | 842,61 € |

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- A) zriadeným a založeným právnickým osobám - nebolo
 B) ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom - nebolo
 C) štátnemu rozpočtu - bolo
 D) štátnym fondom - nebolo
 E) rozpočtom iných obcí
 F) 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

C) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu | Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2020 | Suma použitých prostriedkov v roku 2020 | Rozdiel v €, Zostatok do roku 2021 |
|--------------|-----------------------------------|--|---|------------------------------------|
| KŠÚ-PO | MŠ 5 ročné deti | 752,- | 752,- | 0 |
| MV SR | Evidencia obyvateľov | 133,32 | 133,32 | 0 |
| OU Po | Voľby | 910,48 | 910,48 | 0 |

| | | | | |
|---------------|---|-----------|-----------|---------|
| OU PO | Register adries | 29,20 | 29,20 | 0 |
| DPO SR | DHZ – mater. technické vybavenie, ochranné prostr. | 3 000,- | 3 000,- | 0 |
| UPSVaR | Dotácia na stravu v MŠ | 1 008,- | 1 008,- | 0 |
| OU-PO | Životné prostredie | 38,37 | 38,37 | 0 |
| UPSVaR | Dotácia 50 J | 2 020,98 | 2 020,98 | 0 |
| Min.vnútra SR | COVID-19 | 2 050,26 | 2 050,26 | 0 |
| Štat. úrad SR | SODB | 1 324,- | 0,- | 1 324,- |
| UPSVaR | | 9 764,54 | 9 764,54 | |
| Spolu | | 21 031,15 | 19 707,15 | 1 324.- |

V Bretejovciach 10.5.2021

Pavel Mylan
Starosta obce

