

„NÁVRH“



Závěrečný účet Obce ČABINY za rok 2020

Určené: Obecnému zastupiteľstvu v Čabinách
Predkladá: Milan Moroz – starosta
Vypracovala: Ing. Zuzana Juhasová
Čabiny dňa 29.3.2021

Návrh záverečného účtu zverejnený na verejnú diskusiu:
- na úradnej tabuli obce, dňa 31.03.2021
- webovej stránke obce dňa 31.3.2021

Prerokovanie záverečného účtu obce obecným zastupiteľstvom v Čabinách dňa,
uznesením č., uzavreté výrokom:

celoročné hospodárenie za rok 2020 sa schvaľuje bez výhrad.

V Čabinách, marec 2021

Závěrečný účet Obce Čabiny za rok 2020

Tento závěrečný účet obce (dále ZÚO) je sůhrnným spracovaním údajov o rozpočtovom hospodárení po skončení rozpočtového roka 2020.

Obsahuje:

- Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa §10 ods. 3 Zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (dále len „ZRP“) v súlade s rozpočtovou klasifikáciou,
- bilanciu aktív a pasív,
- prehľad o stave a vývoji dlhu obce,
- usporiadanie finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu.

A. Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa §10 ods. 3 Zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v súlade s rozpočtovou klasifikáciou

Plnenie rozpočtu obce v eurách

Druh	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel	
			v €	v %
Bežné príjmy	190 458,00	192 574,57	+2 116,57	1,11
Kapitálové príjmy	2 530,00	2 530,00	-	-
Spolu	192 988,00	195 104,57	+2 116,57	1,08
Príjmové FO	19 223,00	19 223,16	+0,16	-
Bežné výdavky	170 631,00	169 573,99	-1 057,01	0,62
Kapitálové výdavky	34 830,00	32 038,85	-2 791,15	8,71
Spolu	205 461,00	201 612,84	-3 848,16	1,91
Výdavkové FO	6 750,00	6 750,00	-	-

Plnenie rozpočtu v príjmovej aj výdavkovej časti je priaznivé – príjmy boli oproti rozpočtu vyššie, výdavky boli nižšie ako rozpočtované.

Vývoj bežných príjmov

Druh	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Index 20/18
Podielové dane	111 918,62	129 889,96	12 8878,80	1,15
Miestne dane	29 090,79	23 643,42	23 572,55	0,81
z toho popl. za vývoz TKO	2 606,85	2 640,80	3 065,19	1,18
Nedaňové príjmy	22 061,79	24 904,92	18 437,28	0,84
Transfery	17 464,09	18 228,30	21 685,94	1,24
Spolu	180 535,29	196 666,60	192 574,57	1,06

Celkové bežné príjmy narástli oproti roku 2018 o 12 039,28 eur, najmä vplyvom navýšenia podielu na daniach v správe štátu (o 16 960,18 eur) a získaním prostriedkov zo ŠR (oproti roku 2018 v roku 2020 viac o 4 221,85 eur).

Miestne dane sú na približne rovnakej úrovni, ak sa vylúči vyššia daň za užívanie verejného priestranstva v roku 2018 v sume 11 813,00 eur, ktorá bola vyrubená za užívanie verejného priestranstva firme GMT development, s.r.o.

Po navýšení poplatku za KO a DSO od 1.1.2020 sa zvýšil aj príjem o vyše 450,- eur oproti roku 2018 aj 2019.

Vývoj kapitálových príjmov – transferov zo ŠR

Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
923 102,97	400 378,13	2 530,00

Rozbor čerpania bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie – COFOG za rok 2020

Funkčná klasifikácia	Názov funkčnej klasifikácie	Suma v eurách	%
01	Všeobecné verejné služby	79 677,07	47,00
	- z toho transakcie verejného dlhu	1 919,22	1,13
03	Ochrana pred požiarmi	1 535,00	0,91
05	Ochrana životného prostredia (nakladanie s odpadmi)	5 587,24	3,29
06	Verejné osvetlenie	1 743,69	1,03
07	Zdravotníctvo Covid-19 testovanie	2 736,75	1,60
08	Kultúrne služby	-	-
09	Vzdelávanie (predprimárne) - MŠ	51 026,91	30,09
	Vedľajšie služby v rámci vzdelávania - ŠJ	27 019,05	15,93
10	Sociálne zabezpečenie	248,28	0,15
	Spolu	169 573,99	100,00

Rozhodujúcimi položkami sú výdavky na všeobecné verejné služby (47%) a výdavky na MŠ (30,09%), výdavky ŠJ na potraviny sú kryté príjmom za stravné od cudzích aj vlastných stravníkov.

Rozbor čerpania kapitálových výdavkov podľa zdroja a účelu

- zo ŠR 5 950,00 eur, z toho 3 420,00 eur na zakúpenie kotla na OcÚ a 2 530,00 eur na obstaranie altánku cez projekt POD 2020,
- z prostriedkov z predchádzajúcich rokov 11 857,15 eur na rekonštrukciu lávky cez rieku Laborec,
- z vlastných zdrojov 14 231,70 eur, z toho 1 600,00 eur na vypracovanie projektovej dokumentácie na rekonštrukciu lávky cez rieku Laborec (faktúra z r. 2019), 4 979,67 na chodník pri obecnom úrade ku MI, 6 152,03 eur na rekonštrukciu lávky cez rieku Laborec a 1 500,00 eur za rekonštrukciu verejného rozhlasu (faktúra z r. 2019),

Rozpočtové hospodárenie

Druh	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	192 574,57	169 573,99	+23 000,58
Kapitálový rozpočet	2 530,00	32 038,85	-29 508,85
Spolu	195 104,57	201 612,84	-6 508,27
Finančné operácie	19 223,16	6 750,00	+12 473,16

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet (prebytok 23 000,58 eur) a schodkový kapitálový rozpočet (schodok 29 508,85 eur).

Výsledkom rozpočtového hospodárenia zisteného podľa §2 písm. b) a c) a §10 ods.3 písm. a) a b) ZRP je schodok 6 508,27 eur, ktorý je krytý z prostriedkov z predchádzajúcich rokov.

Prebytok bežného rozpočtu bol použitý na splatenie časti krátkodobého aj dlhodobého úveru.

Rozdiel medzi prebytkom finančných operácií 12 473,16 eur a schodkom bežného a kapitálového rozpočtu 6 508,27 eur je prebytok vo výške 5 964,89 eur, z toho sa vylučuje 243,60 eur - preplatok na strave HN školská jedáleň a 370,22 eur - nevyčerpaná dotácia na SODB.

Prebytok rozpočtu v sume 5 351,07 je zdrojom rezervného fondu.

B. Bilancia aktív a pasív

1. Dynamika vývoja hodnoty majetku – aktíva

Druh	2018	2019	2020	Index 20/18
Majetok spolu	2 513 304,52	2 538 485,97	2 463 922,46	0,98
Neobežný majetok spolu	2 491 564,27	2 519 628,49	2 450 548,69	0,98
Z toho: DNM	16 970,00	15 350,00	13 730,00	0,81
DHM	2 474 594,27	2 504 278,49	2 436 818,69	0,98
DFM	-	-	-	-
Obežný majetok spolu	20 075,07	18 175,38	12 680,39	0,63
Z toho: Pohľadávky	4 564,08	4 117,36	4 268,00	0,93
Finančné účty	12 287,97	13 695,23	7 256,64	0,59
Časové rozlíšenie	1 665,18	682,10	693,38	0,42

Hodnota neobežného majetku mierne poklesla, pretože odpisy majetku boli vyššie ako hodnota novonadobudnutého majetku, z ktorého časť v hodnote 72 534,88 eur ešte nebola zaradená do užívania.

2. Dynamika vývoja vlastného imania a záväzkov – pasíva

Druh	2018	2019	2020	Index 20/18
Vlastné imanie a záväzky Spolu	2 513 304,52	2 538 485,99	2 463 922,46	0,98
Vlastné imanie	912 361,10	935 753,86	950 580,81	1,04
Z toho: výsledok hospod.	912 361,10	935 753,86	950 580,81	1,04
Záväzky	421 697,83	114 620,18	100 842,43	0,24
Z toho: Dlhodobé záväzky	955,52	1 173,42	1 348,52	1,41
Krátkodobé záväzky	41 796,18	20 986,91	18 605,42	0,44
Bank. úvery a výp.	367 720,17	80 002,67	79 974,67	0,22
Zúčtov. Medzi SVS	10 625,96	11 857,18	613,82	0,06
Časové rozlíšenie	1 179 245,59	1 488 111,93	1 412 499,22	1,19

Stav úverov sa znižuje (v roku 2020 činila splátka úveru 6 750,00 eur), znížili sa aj záväzky voči dodávateľom z 9 062,07 eur v roku 2019 na 4 515,00 v roku 2020.

C. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Celková suma dlhu obce t. j. súčet bankových úverov dlhodobých (68 442,67 eur), bežných bankových úverov (1 920,00 eur), krátkodobé finančné výpomoci ostatné (2 500,00 eur) a návratná finančná výpomoc od MFSR (7 112,00 eur) je 79 974,67 eur.

Celková suma dlhu obce činí 40,66% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka (196 666,60 eur) a je dodržaná hranica 50% stanovená zákonom o rozpočtovej zodpovednosti a zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

D. Usporiadanie finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Suma dotácia	Použitá dotácia	Rozdiel
MDVRR - doprava	14,95	14,95	
OÚ Prešov – školstvo MŠ	292,00	292,00	
OÚ Prešov – starostlivosť o vojn. hroby	1 833,15	1 833,15	
OÚ Humenné - REBOB	114,18	114,18	
OÚ Humenné - REGAD	19,60	19,60	
OÚ Humenné - voľby	1 356,10	1 356,10	
Environmentálny fond – POD2020	5 000,00	5 000,00	
DPO SR - DHZ	1 400,00	1 400,00	
ÚPSVaR – rodinné prídavky	223,94	223,94	
ÚPSVaR – HN strava	626,40	382,80	243,60
ÚPSVaR – doplatok mzdy MŠ	9 353,05	9 353,05	
ŠUSR - SODB	1 576,00	1 205,78	370,22
MFSR – covid-19	2 406,57	2 406,57	
Spolu	21 685,94	21 072,12	613,82

Dotácie podľa §7 ods. 4 ZRP poskytnuté neboli.

V pôsobnosti obce nie sú žiadne príspevkové organizácie a podnikateľskú činnosť obec nevykonáva.

Obec nemá zákonnú povinnosť tvoriť programový rozpočet a vynakladanie finančných prostriedkov podľa účelu je zhodnotené v ods. a) rozbor čerpania bežných resp. kapitálových výdavkov.

Návrh na uznesenie OZ

Obecné zastupiteľstvo v Čabinách prerokovalo návrh záverečného účtu obce za rok 2020 a v zmysle §16 ods. 10 písm. a) Zák. č. 583/2004 Z.z. celoročné hospodárenie za rok 2020 sa schvaľuje bez výhrad.

V Čabinách, marec 2021

Milan Moroz
starosta obce