



OBEC ĎAPALOVCE

Obecný úrad, Ďapalovce 136, 094 05 Holčíkovce

IČO: 00 332 321

DIČ: 2020640941

Závěrečný účet Obce Ďapalovce za rok 2020

Spracoval: Mgr. Monika Zeleňáková

V Ďapalovciach dňa 01.06.2021

Návrh záverečného účtu bol vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.06.2021

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Ďapalovciach dňa 25. júna 2021
uznesením č. 02/2021

Ing. Ján Cmár
starosta obce

Závěrečný účet obce za rok 2020

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2020
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2020
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2020
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový, kde schodok kapitálových výdavkov bol podložený príjmovými finančnými operáciami. Takže celkový 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 17.12.2019 uznesením č. 5/2019

Rozpočet bol zmenený jedenkrát. Zmena rozpočtu bola schválená dňa 06.10.2020 uznesením č. 04/2020.

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	319455,00	566262,00
z toho :		
Bežné príjmy	241995,00	260252,00
Kapitálové príjmy	50000,00	272300,00
Príjmové finančné operácie	27460,00	33710,00
Výdavky celkom	319455,00	566262,00
z toho :		
Bežné výdavky	241995,00	254262,00
Kapitálové výdavky	77460,00	306000,00
Výdavkové finančné operácie	0,00	6000,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
566262,00	500160,62	88,33

Z rozpočtovaných celkových príjmov 566262,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 500160,62 EUR, čo predstavuje 88,33 % plnenie.

1. Bežné príjmy

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
172630,00	179003,25	103,69

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 173000,00 EUR z výnosu dane z príjmov bola táto čiastka upravená po reálnom poklese príjmu na 161400,00 EUR. V skutočnosti boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 169126,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 104 % po poslednej úprave.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 8345,13 EUR, čo predstavuje 89,25 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6668,93 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 1676,20 EUR. Za rozpočtový rok bola zinkasovaná všetka vyrubená daň a obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 330,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 355,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 107,58 % plnenie. Za rozpočtový rok bola zinkasovaná všetka vyrubená daň a obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 35,00 EUR, čo predstavuje 23,33 % plnenie. Nízke plnenie tejto položky bolo zapríčinené predovšetkým opatreniami proti šíreniu ochorenia COVID-19. Za rozpočtový rok bola zinkasovaná všetka vyrubená daň a obec neeviduje pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 1400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1141,93 EUR, čo predstavuje 81,57 % plnenie. Tento reálny pokles rozpočtovaných príjmov je viazaný aj na skutočný pokles výdavkov, ktorý nastal vďaka stúpajúcej vyseparovanosti odpadu a poklesu poplatkov za zber a zneškodnenie TKO.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
6550,00	15700,45	239,70

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 82,33 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 13,28 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 69,05 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6420,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 15365,22EUR.

Išlo predovšetkým o:

- *administratívne a správne poplatky vyberané obcou*

Z rozpočtovaných 180,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 218,00 EUR, čo predstavuje 121,11 % plnenie. Tvorili ich správne poplatky za vydané za stavebné rozhodnutia, za overovanie podpisov a kópii, za vydanie rybárskych lístkov, potvrdenia ohlasovne o pobyte a pod.

- *poplatky za služby poskytované obcou*

Z rozpočtovaných 2000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 5987,00 EUR, čo predstavuje 299,35 % plnenie. Jednalo sa o príjmy podľa stanovených zásad za služby domu smútku, za nákup odpadových nádob, za práce našimi strojmi, za vykurovanie ZŠ štiepkou, za prenájom KD a spotrebu elektrickej energie KD, za vypožičaný riad, rozhlasové relácie, kopírovacie práce a pod.

- *príspevok rodičov na prevádzku ŠKD a MŠ*

Z rozpočtovaných 650,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 450,00 EUR, čo predstavuje 69,23 % plnenie.

- *réžia zo školskej jedálne*

Z rozpočtovaných 3500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 2605,88 EUR, čo predstavuje 74,45 % plnenie. Nerozpočtovaným príjmom boli úhrady potravín v sume 6054,34 EUR stanovené podľa príslušného finančného pásma, plnenie nastalo v uvedenej sume v príjmoch aj výdavkoch.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 130,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 252,90 EUR, čo predstavuje 194,54 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek a úroky z účtov.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 81072,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 87216,77 EUR, čo predstavuje 107,58 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR - OU PO odbor školstva	51590,00	školstvo - normatívne FP pre ZŠ
MV SR - OU PO odbor školstva	544,00	školstvo - vzdelávacie poukazy
MV SR - OU PO odbor školstva	333,00	školstvo - učebnice
MV SR - OU PO odbor školstva	463,00	školstvo - MŠ, predškol.
MV SR - OU PO odbor školstva	341,00	školstvo – mimoriadne odmeny ZŠ
MV SR - OU PO odbor školstva	105,00	školstvo – distribúcia materiálov
MV SR - OU PO odbor školstva	600,00	školstvo – výdavky COVID-19 ZŠ
MV SR - OU PO odbor školstva	500,00	školstvo – dištan.vzdelávanie ZŠ
UPSV a R	1476,73	refundácia - projekt „Pracuj v ŠJ“
UPSV a R	9658,33	refundácia - projekt „Cesta na trh práce 3“
UPSV a R	7104,35	refundácia - projekt „Udržanie zamestnanosti v MŠ“
UPSV a R	363,60	výchova k stravovacím návykom MŠ
UPSV a R	2372,29	výchova k stravovacím návykom ZŠ
DPO SR	1400,00	dotácia DHZ
MV SR – OU VT	3344,71	refundácia výdavkov COVID-19 OcU
MŽP SR – Slovenská agentúra ŽP	3595,13	bežný transfer – Zberný dvor Ďapalovce
MV SR	643,82	dotácia – stavebný úrad

MV SR	19,05	dotácia – doprava, pozemné komunikácie
MV SR	41,89	dotácia – životné prostredie
MV SR	16,67	dotácia – vojnové hroby
MV SR	145,53	dotácia – register obyvateľstva
MV SR	18,00	dotácia – register adries
MV SR	1324,67	dotácia – voľby do NR SR
Štatistický úrad SR	1216,00	dotácia – SODB, sčítanie domov

Granty a transfery boli účelovo učené 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
272300,00	207764,35	76,29

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 272300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 207764,35EUR, čo predstavuje 76,29 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 1100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 5600,00 EUR, išlo o predaj osobného auta ŠKODA a štiepkovača LASKI.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 271200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 202164,35 EUR, čo predstavuje 74,54 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	30000,00	Rekonštrukcia Hasičskej zbrojnice Ďapalovce
Úrad vlády SR	15000,00	Rekonštrukcia fasády budovy Obecného úradu
MŽP SR – Slovenská agentúra ŽP	157164,35	Výstavba Zberného dvora

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
33710,00	10475,80	31,08

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 33710,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 10475,80 EUR, čo predstavuje 31,08 % plnenie. Nevyčerpaná dotácia na rekonštrukciu zasadačky OcU zapojená do príjmov cez príjmové finančné operácie v sume 1475,80 EUR a prijatá návratná finančná výpomoc v sume 9000,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 6.10.2020 uznesením č.04/2020.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
566262,00	486854,97	85,98

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 566262,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 486854,97 EUR, čo predstavuje 85,98 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
254262,00	257715,88	101,36

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 254262,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 257715,88 EUR, čo predstavuje 101,36 % čerpanie.

Rozbor významných položiek výdavkov bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy, ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 136450,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 128366,86 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Pracovníkov pracujúcich cez dotačné programy UPSVaR, pracovníkov základnej školy, školského klubu detí, materskej školy, školskej jedálne, ako aj odmeny z dohôd, volieb, SODB, odmeny poslancov a odmena dobrovoľníkov pri testovaní.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 47688,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 42183,55 EUR

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 67974,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 83920,08 EUR. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
306000,00	223139,09	72,92

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 306000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 223139,09 EUR, čo predstavuje 72,92 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Modernizácia verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 1432,56 EUR.

b) Rekonštrukcia fasády budovy obecného úradu

Z rozpočtovaných 21000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 24074,12 EUR.

c) Rekonštrukcia priestorov OcU

Z rozpočtovaných 2200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 2190,05 EUR.

d) Rekonštrukcia budovy OcU – prístrešok kuchyňa KD

Z rozpočtovaných 1000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 1400,09 EUR.

e) Rekonštrukcia Hasičskej zbrojnice

Z rozpočtovaných 35000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 31087,38 EUR.

f) Výstavba Zberného dvora

Z rozpočtovaných 238100,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 167483,89 EUR.

g) Splátka záväzku

Z rozpočtovaných 7200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 7200,00 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	281920,47
Bežné výdavky spolu	-257715,88
Bežný rozpočet	24204,59
Kapitálové príjmy spolu	207764,35
Kapitálové výdavky spolu	-223139,09
Kapitálový rozpočet	-15374,74
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	8829,85
Príjmové finančné operácie	10475,80
Výdavkové finančné operácie	-6000,00
Rozdiel finančných operácií	4475,80
PRÍJMY SPOLU	500160,62
VÝDAVKY SPOLU	486854,97
Hospodárenie obce	13305,67
Upravené hospodárenie obce	13531,45

Upravené hospodárenie obce:

Zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch obce k 31.12.2020: **42367,08 EUR**

Zostatok finančných prostriedkov v pokladni obce k 31.12.2020: **215,07 EUR**

Spolu: **42582,15 EUR**

Z toho: depozit. 15253,32 EUR

účet cudzích prostriedkov (nevyčerpané účelové dotácie): 12600,96 EUR

sociálny fond: 1196,42

Zostatok, ktorý tvorí prebytok hospodárenia obce za r. 2020 je **13531,45 EUR**. Tento prebytok tvorí upravené hospodárenie obce.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške **13531,45 EUR**.

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.. Rezervný fond bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č.01/2020 zo dňa 20.04.2020 v sume 12257,52 EUR

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	0,00

Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	12257,52
Úbytky - použitie rezervného fondu schválené uznesením obecného zastupiteľstva č.04/2020 zo dňa 06.10.2020:	
- Splátky dlhodobého záväzku	-7200,00
- Rekonštrukcia verejného osvetlenia	-1432,56
- Spolufinancovanie: - zasadačka OcU	-282,75
- prístrešky budovy OcU	-452,13
- fasáda v časti OcU	-98,14
- zberný dvor	-2791,94
KZ k 31.12.2020	0,00

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 a zásady tvorby a použitia sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	657,57
Prírastky - povinný prídel	1029,65
Úbytky - závodné stravovanie	-490,80
KZ k 31.12.2019	1196,42

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	493970,69	709977,01
Neobežný majetok spolu	450170,31	665179,01
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	450170,31	665179,01
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	43033,41	44067,20
z toho :		
Zásoby	1153,49	169,99
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	501,25	1308,31
Finančné účty	41378,67	42588,90
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	766,97	730,80

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	493970,69	709977,01
Vlastné imanie	229393,25	254035,18

z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	229393,25	254035,18
Záväzky	36799,89	59593,15
z toho :		
Rezervy	500	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	12600,96
Dlhodobé záväzky	13228,52	5967,37
Krátkodobé záväzky	17071,37	31524,82
Bankové úvery a výpomoci	6000,00	9000,00
Časové rozlíšenie	227777,55	396348,68

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	14096,77	14096,77	0
- zamestnancom	10972,99	10972,99	0
- poisťovniam	5400,36	5400,36	0
- daňovému úradu	1054,70	1054,70	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	0	0	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	5967,37	5967,37	0
Záväzky spolu k 31.12.2020	37492,19	37492,19	0

V roku 2020 bola poskytnutá Ministerstvom financií SR návratná finančná výpomoc pre Obec Ďapalovce v sume 9000,00 EUR so splatnosťou v 4 splátkach v rokoch 2024-2027.

8. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce **bez výhrad**.