



Závěrečný účet Obce Hýľov za rok 2020

Predkladá: Bc. Júlia Kočíková
Spracoval: Kolesárová Jozefína

V Hýľove dňa 19.5.2021

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 02.06.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 02.06.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 02.06.2021

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Hýľove dňa 19.06.2021, uznesením č. 18/2021

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 12.08.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 12.08.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.08.2021

Závěrečný účet obce Hýřov za rok 2020

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2020
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2020
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2020
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2020
5. Tvorba a použití peňažných fondů a iných fondů
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Údaje o hospodářství příspěvkových organizací k 31.12.2020
9. Údaje o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti k 31.12.2020.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov za rok 2020.
11. 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.01.2020 uznesením č.5/2020

Zmeny rozpočtu:

- zmena rozpočtu schválená dňa 28. 07. 2020 uznesením č.22/2020
- zmena rozpočtu schválená dňa 13. 10. 2020 uznesením č.27/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020
Príjmy celkom	637 905,00	699 069,00	296 697,07
z toho :			
Bežné príjmy	226 726,00	241 664,00	232 392,01
Kapitálové príjmy	380 000,00	380 000,00	16 901,25
Finančné príjmy	31 179,00	77 405,00	47 403,81
Výdavky celkom	637 905,00	697 482,00	272 471,63
Z toho :			
Bežné výdavky	221 155,00	240 784,00	208 996,21
Kapitálové výdavky	410 750,00	450 698,00	58 293,22
Finančné výdavky	6 000,00	6 000,00	5 182,20
Rozpočtové hospodárenie obce			24 225,44

Uznesením OZ Hýľov č. 25/2014 zo dňa 24. 6. 2014 , bola využitá možnosť **zostavovania a predkladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry** v zmysle § 4 odst. 5 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení n. p.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

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

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
699 069,00 €	296 697,07 €	42,44

Z rozpočtovaných celkových príjmov 699 069,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 296 697,07 EUR, čo predstavuje 42,44 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
241 664,00 €	232 392,01 €	96,16

Z rozpočtovaných bežných príjmov 241 664,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 232 392,01 EUR, čo predstavuje 96,16 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
197 745,00 €	194 685,41 €	98,45

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 178 395,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 175 795,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,45 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 428,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 8 980,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,25 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 368,10 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 612,47 EUR.

Daň za psa – 342,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9 567,34 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
27 110,00 €	20 973,90 €	77,36

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 945,10 EUR, čo je 81,04 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje , príjem z prenajatých pozemkov v sume 118,70

EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 826,40 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 23 060,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 18 828,65 EUR, čo je 81,65 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1 650,00 €	200,15 €	12,13

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 650,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 200,15 EUR, čo predstavuje 12,13 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 16 809,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 16 732,70 EUR, čo predstavuje 99,54 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR, Košice – okolie	688,80	HN – strava predškolačovi MŠ
Okresný úrad Košice – okolie	168,30	REGOB- BV
Krajský školský úrad Košice	525,00	Predškolská výchova MŠ - BV
Okresný úrad Košice – okolie..	599,10	Voľby 2020- BV
ÚPSVaR, Košice – okolie	2 003,64	Rozvoj zamestnanosti - BV
Okresný úrad Košice – okolie	21,20	Register adries - BV
Štatistický úrad	1 732,00	Sčítanie domov a bytov – BV

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

V roku 2020 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID - 19

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Košice – okolie	9 946,26	Udržanie zamestnanosti v MŠ
ÚPSVaR, Košice – okolie	1 088,40	Spoločná zodpovednosť Covid 19

Popis najvýznamnejších prijatých grantov a transferov v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID -19

- dotácia na udržanie zamestnanosti v MŠ vo výške 9 946,26 na mzdy a odvody zamestnancov MŠ

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky 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
380 000,00 €	16 901,25 €	4,45

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 380 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 16 901,25 EUR, čo predstavuje 4,45 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad vlády SR	16 901,25 €	Rekonštrukcia ŠJ pri MŠ

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020 % plnenia	% plnenia
77 405,00 €	47 403,81 €	61,24

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 77 405,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 47 403,81 EUR, čo predstavuje 61,24 % plnenie.

V roku 2020 boli zapojené do rozpočtu :

- nevyčerpané prostriedky 2019 zo školského stravovania v sume 1 178 ,75 EUR
- zapojenie do rozpočtu obce prevod z rezervného fondu v sume 32 057, 41 EUR
- zapojenie do rozpočtu obce rezervný fond minulé roky v sume 13 813, 06 EUR
- zapojenie do rozpočtu obce zostatok hmotná núdza v sume 315 ,60 EUR
- zapojenie do rozpočtu obce zostatok dotácia ŽP v sume 38, 99 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
697 482,00 €	272 471,63 €	39,06

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 697 482,00 € EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 272 471,63 EUR, čo predstavuje 39,06 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
240 784,00 €	208 996,21 €	86,79

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 240 784,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 208 996,21 EUR, čo predstavuje 86,79 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 92 733,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 85 888,47 EUR, čo je **92,61 %** čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 33 829,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 31 610,90 EUR, čo je 93,44 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 107 822,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 85 391,98 EUR, čo je 79,19 % čerpanie.

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 5 900,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 5 793,71 EUR, čo predstavuje 98,19 % čerpanie.

Výška dotácií z rozpočtu obce bola v roku 2020 ovplyvnená pandémiou ochorenia COVID - 19. Dotácie boli krátené čo malo negatívny vplyv na fungovanie organizácií v neziskovom sektore.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
450 698,00 €	58 293,22 €	12,93

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 450 698,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 58 293,22 EUR, čo predstavuje 12,93 % čerpanie .

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) **Vodovodná prívodová rada**

Z rozpočtovaných 35 058,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 32 057,47 EUR, čo predstavuje 91,44 % čerpanie.

b) **rekonštrukcia ŠJ pri MŠ regionálny príspevok**

Z rozpočtovaných 12 865,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 12 767,00 EUR, čo predstavuje 99,23 % čerpanie.

c) **rekonštrukcia ŠJ pri MŠ – Hromozvod a elektro inštalácia**

Z rozpočtovaných 6 737,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 6 102,72 EUR, čo predstavuje 90,58 % čerpanie.

c) **Rekonštrukcia a modernizácia – revitalizácia vodných prameňov**

Z rozpočtovaných 11 488,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 5 217,80 EUR, čo predstavuje 45,41 % čerpanie.

d) **rekonštrukcia ŠJ pri MŠ**

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 2 148,23 EUR, čo predstavuje 71,60 % čerpanie

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
6 000,00 €	5 182,20 €	86,37

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 6 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 5 182,20 EUR, čo predstavuje 86,37 % čerpanie

Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	232 392,01
z toho : bežné príjmy obce	232 392,01
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	208 996,21
z toho : bežné výdavky obce	208 996,21
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	23 395,80
Kapitálové príjmy spolu	16 901,25
z toho : kapitálové príjmy obce	16 901,25
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	58 293,22
z toho : kapitálové výdavky obce	58 293,22
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-41 391,97
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 17 996,17
Vylúčenie z prebytku	13 817,40
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 31 813,57
Príjmové finančné operácie	47 403,81
Výdavkové finančné operácie	5 182,20
Rozdiel finančných operácií	42 221,61
PRÍJMY SPOLU	296 697,07
VÝDAVKY SPOLU	272 471,63
Hospodárenie obce	24 225,44
Vylúčenie z prebytku	13 817,40
Upravené hospodárenie obce	10 408,04

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

Schodok rozpočtu v sume 17 996,17 EUR 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 13 817,40 EUR bol v rozpočtovom roku 2020 vysporiadaný :

- z finančných operácií 42 221,61 EUR

Schodok rozpočtu 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 13 817,40 EUR

- a) nevyčerpané prostriedky **zo SR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2 792,99 EUR, a to na :
- stravné pre deti v **hmotnej núdzi** v sume 237,60 EUR
 - **sčítanie obyvateľov**, domov a bytov v sume 1 098,94 EUR
 - nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 1 456,45 EUR,
 - vylúčenie z prebytku hospodárenia , mzdy a odvody december 2020 oddelené depozitne na RF obce v sume 11 024,41 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 42 221,41 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 31 813,57 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 10 408,04 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 10 408,04 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 10 408,04 EUR.

4. 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	58 709,75 Eur
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 22 zo dňa 28.07.2020 stavby, rekonštrukcie	32 057,47 Eur
KZ k 31.12.2020	26 652,28 Eur

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	445,03 Eur
Prírastky :	
- povinný príděl	726,54 Eur
- ostatné prírastky	
Úbytky -	159,22 Eur
- stravovanie	
- dopravné	
- ostatné úbytky	600,00 Eur
KZ k 31.12.2020	412,35 Eur

5. 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	880 162,43	861 096,09
Neobežný majetok spolu	800 246,51	805 000,73
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,01	3800,01
Dlhodobý hmotný majetok	800 246,50	801 200,72
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	79 753,70	56 095,36
z toho :		
Zásoby	14,47	32,79
Zúčtovanie medzi subjektami VS	420,09	
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 810,30	4 848,68
Finančné účty	74 508,84	51 213,89
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	162,20	

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	880 162,43	861 096,09
Vlastné imanie	290 527,15	316 794,56
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	290 527,15	316 794,56
Záväzky	25 611,48	23 512,70
z toho :		
Rezervy		1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		1 336,54
Dlhodobé záväzky	445,03	412,35
Krátkodobé záväzky	11 313,59	12 093,15
Bankové úvery a výpomoci	13 852,86	8 670,66
Časové rozlíšenie	564 023,80	520 788,83

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Stav úverov k 31.12.2020

Obec spláca **dlhodobý úver prijatý na spolufinancovanie investícií**, na ktoré boli poskytnuté nenávratné dotácie z Európskych fondov. **Splátky úveru sú mesačné a splátky úrokov mesačné.**

Zostatok úveru k **31.12.2019** bol vo výške **13 852,86** EUR.

Zostatok úveru k **31.12.2020** bol vo výške **8 670,66** EUR.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií .

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

10. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

a) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2020.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce Hýľov za rok 2020 **bez výhrad**.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 10 408,04 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 10 408,04 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 10 408,04 EUR.