

Obec Kysta

Kvetná ulica č. 73/2
076 02 Kysta

IČO: 00331651

DIČ: 2020773469
okres Trebišov
Slovenská republika



Záverečný účet Obce Kysta a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

Predkladá : Mgr. Helena Borčíková, starostka obce

Spracoval: Monika Pregová, referentka OcÚ

V Kyste, dňa 17.5.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce 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 peňažných fondov rezervného fondu a sociálneho fondu
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. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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. Rozpočet obce na rok 2020 bol zostavený ako vyrovnaný. 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 16.12.2019, uznesením č. 48/2019

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 17.3.2020, uznesením č. 60/2020
- druhá zmena schválená dňa 23.6.2020, uznesením č. 70/2020
- tretia zmena schválená dňa 22.9.2020, uznesením č. 77/2020
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2020, uznesením č. 87/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	92 297,50	118 314,31
z toho :		
Bežné príjmy	92 297,50	111 328,83
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	6 985,48
Výdavky celkom	92 297,50	111 425,19
z toho :		
Bežné výdavky	90 570,27	104 439,71
Kapitálové výdavky	1 727,23	6 985,48
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	+ 6 889,12

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020 v €

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
118 314,31	118 314,31	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 118 314,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 118 314,31 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
111 328,83	111 328,83	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 111 328,83 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 111 328,83 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
92 761,46	92 761,46	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 84 408,69 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 84 408,69 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 897,77 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 7 897,77 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 592,01 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1305,76 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 32,40 EUR.

Daň za psa 455 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 575,83 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
4244,33	4244,33	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 385,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 385,48 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 313,38 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 50.-€, príjem z prenajatých riadov v sume 22,10 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 1 937,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 937,40 EUR, čo je 100 % plnenie.

správne poplatky + overovanie: 410,50 €

Poplatky a platby za stravné: 1 099,89 €

Poplatky za rozhlas, kuka nádoby, hrobové miesto, DS a iné: 427,01 €

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
1 921,45	1 921,45	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 921,45 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 921,45 EUR, čo predstavuje 100% plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov: elektrina 34,94 €, refundácie z Úradu práce v Trebišove za rok 20019 – 1386,51 €, tombola 500 €.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 10 747,21 EUR bol skutočný príjem vo výške 10 747,21 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie a grantu	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trebišov	119,99	Skladník materiálu CO
Okresný úrad Trebišov	18	Register adries
Úrad práce Trebišov	6 975,06	Aktivačná činnosť + §54
Okresný úrad Trebišov	1 292,44	Voľby NR SR
Okresný úrad Trebišov	126,72	REGOP
Okresný úrad, odbor ŽP, Košice	36,48	Dotácia na životné prostredie
Okresný úrad Trebišov	810,60	COVID 19
Environmentálny fond	138,59	Separácia odpadov
Okresný úrad Košice	33,33	Vojnový hrob
Štatistický úrad	1 196	Sčítanie -SODB

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0	0	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 0 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
6 985,48	6 985,48	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 6 985,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 6 985,48 EUR, čo predstavuje 100% plnenie. Do príjmu boli zapojené:

- dotácie z roku 2019 v sume 5000.-€ - **osvetou proti kriminalite - „Výmena ústredného kúrenia v budove bývalej materskej školy“** . Spoluúčasť na projekte 20% vo výške 1985,48€.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 69/2020, zo dňa 23.6.2020 bolo schválené použitie rezervného fondu na KV – spoluúčasť na projektoch.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
111 425,19	111 425,19	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 111 425,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 111 425,19 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
104 439,71	104 439,71	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 104 439,71 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 104 439,71 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

v tom :

Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:	Rozpočet /v €/	Skutočnosť /v €/	% čerpania
Všeobecné verejné služby, v tom:	104 439,71	104 439,71	100
Správa obce 0111	63 511,47	63 511,47	100

Finančná oblasť, popl. 0112	364,84	364,84	100
Štatistické služby	775	775	100
Všeob. verej. služby, inde nešpecif. - voľby NR SR 0160, Covid 19	2103,04	2103,04	100
Ochrana pred požiarmi 0320	240	240	100
Cestná doprava 0451	2	2	100
Nakladanie s odpadmi 0510	5408,33	5408,33	100
Ochrana prírody a krajiny 0540	1097,35	1097,35	100
Rozvoj obcí 0620	13 631,85	13 631,85	100
Verejné osvetlenie 0640	3940,03	3940,03	100
Šport 0810	6662,46	6662,46	100
Kultúrne služby 0820	2896,59	2896,59	100
Vysielacie a vydavateľské služby 0830	420	420	100
Náboženské a iné spoločenské služby 0840	2029,15	2029,15	100
Úcta k starším 1020	1357,60	1357,60	100

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 46 661,65 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 46 661,65 EUR, čo je 100% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavnej kontrolórky, UoZ - § 54 a dohody o vykonaní práce.

Poistné a príspevok do poisťovní.

Z rozpočtovaných 15 699,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 15 699,86 EUR, čo je 100% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 31 751,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 31 751,99 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 10 326,21 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 10 326,21 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
6 985,48	6 985,48	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **6 985,48** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 6 985,48 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

„Výmena ústredného kúrenia v budove bývalej materskej školy“

6 985,48€

3) Výdavkové finančné operácie :

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.20120 v EUR
Bežné príjmy spolu	111 328,83
z toho : bežné príjmy obce	111 328,83
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	104 439,71
z toho : bežné výdavky obce	104 439,71
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	+6 889,12
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	6 985,48
z toho : kapitálové výdavky obce	6 985,48
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-6 985,48
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-96,36
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapit. rozpočtu	-96,36
Príjmy z finančných operácií	6 985,48
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	+ 6 985,48
PRÍJMY SPOLU	118 314,31
VÝDAVKY SPOLU	111 425,19
Hospodárenie obce	6 889,12
Vylúčenie z prebytku	421
Upravené hospodárenie obce	6 468,12

Schodok rozpočtu v sume – 96,36 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 v rozpočtovom roku 2020 bol vysporiadaný :

- z finančných operácií 96,36 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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo Štatistického úradu** účelovo určené na SODB poskytnuté v roku 2020 v sume **421 EUR.**

Zostatok finančných operácií v sume **6 985,48EUR**, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 96,36 EUR
- krytie nevyčerpaných prostriedky **zo Štatistického úradu** účelovo určené na SODB poskytnuté v roku 2020 v sume **421 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 navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 6 468,12 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 6.468,12 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov rezervného fondu a sociálneho 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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6178,73
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	6468,12
Úbytky - použitie rezervného fondu na kapitálové výdavky	1985,48
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2020	10 661,37

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	45,62
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	414
Úbytky - závodné stravovanie	124
- regeneráciu PS, dopravu	304,80
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2019	30,82

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	609 716,90	585 285,85
Neobežný majetok spolu	598 112,18	573 565,44
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	524 961,42	500 414,68
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	11 282,55	11 398,24
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky /318 a 319/	58,20	285,05
Finančné účty	11 224,35	11 113,19
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	322,17	322,17

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	609 716,90	585 285,85
Vlastné imanie	269 623,26	264 685,41
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	269 623,26	264 685,41
Záväzky	6 350,59	2 417,41
z toho :		
Rezervy	648	648
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 000	421
Dlhodobé záväzky SF	45,62	30,82
Krátkodobé záväzky	656,97	1 317,59
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	333 743,05	318 183,03

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0	EUR
- voči dodávateľom	1 317,59	EUR
- voči štatistickému úradu	421	EUR
- voči zamestnancom	0	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	0	EUR
- ostatné: rezervy 648€ - SF 30,82€ spolu	678,82	EUR

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Kysta nemá vo svojej pôsobnosti príspevkové 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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2007 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Futbalový klub Kysta – bežné výdavky	500 EUR	500 EUR	0

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2007 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Kysta neprevádzkuje podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči :

Obec Kysta má vysporiadané finančné vzťahy voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu: - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Okresný úrad Trebišov	Skladník materiálu CO Bežné výdavky	119,99	119,99	0
Úrad práce Trebišov	Aktivačná činnosť + § 54 Bežné výdavky	6 975,06	6 975,06	0
Okresný úrad Trebišov	Voľby NR SR Bežné výdavky	1 292,44	1 292,44	0
Okresný úrad Trebišov	REGOP Bežné výdavky	126,72	126,72	0
Okresný úrad Trebišov	Dotácia na životné prostredie-bežné výdavky	36,48	36,48	0
Krajský úrad Košice, MV SR Komenského 52, Košice	Osvetou proti kriminalite „Výmena ústredného kúrenia v budove bývalej materskej školy“	Dotácia z roku 2019 5000	5000	0

Okresný úrad Trebišov	Register adries bežné výdavky	18	18	0
Okresný úrad Trebišov	COVID 19-testovanie	810,60	810,60	0
Environmentálny fond	Separácia odpadov	138,59	138,59	0
Okresný úrad Košice	Vojnový hrob	33,33	33,33	0
Štatistický úrad	SODB	1196	775	421

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Finančné usporiadanie voči iným subjektom:

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce za rok 2020.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

1. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie schodok rozpočtového hospodárenia** v sume
- **96,36EUR**.

2. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie zostatku finančných operácií **6985,48 €** znížených o nevyčerpané finančné prostriedky z roka 2020 v sume **421,- EUR**:

- na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **96,36 EUR**
- na skutočnú **tvorbu rezervného fondu** vo výške **6.468,12EUR**, a rezervný fond čerpať na kapitálové výdavky:

Spoluúčasť na projektoch vo výške 6 468,12€