



Obec Kostolany nad Hornádom

Košická ulica č. 34, 044 31 Kostolany nad Hornádom

**Závěrečný účet Obce
Kostolany nad Hornádom**

za rok 2020

Predkladá : Mgr. Anton Medvec, starosta obce

Spracoval: Dominika Staňová

V Kostolanoch nad Hornádom, dňa 14.6.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.6.2021

Závěrečný účet schválený OZ uznesením zo dňa

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 rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám-podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) Zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) Štátnemu rozpočtu
 - c) Štátnym fondom
 - d) Rozpočtom iných obcí
 - e) Rozpočtom VÚC

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. **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 13.12.2019 uznesením č. 15/2019.

Zmeny rozpočtu:

- Rozpočtové opatrenie č. 1 OZ berie na vedomie dňa 16.3.2020 uznesením č. 59)/2020
- Rozpočtové opatrenie č. 2 OZ berie na vedomie dňa 29.9.2020 uznesením č. 67a)/2020
- Rozpočtové opatrenie č. 3 OZ schvaľuje dňa 29.9.2020 uznesením č. 67b)/2020
- Rozpočtové opatrenie č. 4 OZ berie na vedomie dňa 14.12.2020 uznesením č. 74a)/2020
- Rozpočtové opatrenie č. 5 OZ schvaľuje dňa 14.12.2020 uznesením č. 74b)/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	861 500	1 002 887
z toho :		
Bežné príjmy	660 500	690 040
Kapitálové príjmy	1 000	107 947
Finančné operácie	200 000	204 900
		-
Výdavky celkom	861 500	998 777
z toho :		
Bežné výdavky	628 500	614 277
Kapitálové výdavky	203 000	355 930
Finančné výdavky	30 000	28 570
		-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020 v EUR

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
1 002 887	1 028 841,39	103

1.) Bežné príjmy – daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
486 100	468 939,77	97

Textová časť - bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 412 900 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 394 267,79 €, čo predstavuje 95,49% plnenie.

b) Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 43 400 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 43 857,26 €, čo predstavuje 101,05 % plnenie. Z toho bol príjem dane z pozemkov v sume 21 293,02 €, dane zo stavieb v sume 22 157,50 € a dane z bytov 406,74€. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti v sume 4 009,57 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 392,35 €, čo predstavuje 92,82% plnenie.

d) Daň z užívania verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 300 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 233,20€, čo predstavuje 77,73% plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 28 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 28 756,87€, čo predstavuje 102,70% plnenie.

f) Poplatok za rozvoj

Z rozpočtovaných 432€ bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 432,30€ čo predstavuje 100,07% plnenie.

2.) Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
32 800	30 503,33	93

Textová časť - bežné nedaňové príjmy:

g) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 4 787,89 €, čo je 87,05% plnenie. Ide o príjem z dividend, z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov.

h) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 25 800€ bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 24 684,80 €, čo predstavuje 92,55 % plnenie.

i) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2019 v sume 1 030,64 € čo predstavuje 206,13 % plnenie.

3.) Granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	126 640,00	Normatívny FP pre ZŠ
MV SR	2 080,00	Dotácia pre predškolákov
MV SR	1 094,00	Dotácia pre ZŠ-vzdelávacie poukazy
MV SR	165,00	Dotácia pre ZŠ-dopravné
MV SR	1 166,19	Dotácia pre ZŠ-učebnice
MV SR	7 315,00	Dotácia pre ZŠ-asistent učiteľa
MV SR	150,00	Dotácia pre ZŠ-deti zo SZP
MV SR	3 037,00	Dotácia pre ZŠ-odchodné
MV SR	500,00	Dotácia pre ZŠ-letná škola
MV SR	2 250,00	Dotácia pre ZŠ-škola v prírode
MV SR	33,33	Vojnové hroby
MV SR	415,80	Dotácia REGOB
MV SR	38,80	Dotácia Register adries
MV SR	24 553,26	Refundácia nákladov na Občiansku poriad.slужbu
MV SR	774,58	Voľby NR SR 2020
MV SR	2 750,00	Obnova pamätníka
MV SR	867,24	Testovanie COVID 19
MV SR	972,19	Preplatenie výdavkov spojené s COVID 19
DPO SR	1 400,00	Dotácia pre DHZ
Štatistický úrad	2 508,00	SODB 2021
Environmentálny fond	1 938,00	Dotácia na kompostér
UPSVaR	4 473,54	Podpora zamestnania
UPSVaR	16 343,86	Refundácia miezd MŠ pre COVID 19
UPSVaR	11 524,80	Strava pre deti v HN
UPSVaR	33,20	Školské potreby pre deti v HN
Spolu:	213 023,79	

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

4.)Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
1 000	112 278,40	0

Textová časť – kapitálové príjmy:**a) Príjem z predaja pozemkov**

Z rozpočtovaných 1 000€ bol skutočný príjem k 31.12.2020 806,40 €, čo predstavuje 80,64% plnenie.

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 111 472,00 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

V roku 2020 obec získala kapitálové granty

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
Environmentálny fond	59 140,00	Transfer na traktor ZETOR
Environmentálny fond	4 332,00	Transfer na mulčovač
MV SR	30 000,00	Transfer na rekonštrukciu Mlyna
MV SR	18 000,00	Transfer na cestu M. Kočanovej

5.) Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
200 000	204 902,50	105

Textová časť – príjmové finančné operácie:**a) Prostriedky z prechádzajúcich rokov**

Zostatok nevyčerpaných FP k 31.12.2020 v ZŠ vo výške 5 006,25. Vyčerpané k 31.3.2020.

b) Prevod prostriedkov z rezervného fondu

Mlyn, Hasičská zbrojnica, Dom Služieb sa vyčerpano 178 144,25 €.

c) Návratná finančná výpomoc

v sume 21 752,00 € sa vyčerpano na Dom Služieb.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020 v EUR

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
998 777	998 317,10	99,95

1.) Bežné výdavky:

Schválený rozpočet na rok 2019 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
614 278	613 985,57	99,95

v tom:

Funkčná klasifikácia		Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	0111	171 372	172 805,23	100
Voľby	0160	881	880,68	100
Dobrovoľný hasičský zbor	0320	2 080	2 079,80	100
Aktivačné práce	0412	6	5,72	100
Cestná doprava	0451	15 828	15 819,17	99
Nakladanie s odpadmi	0510	35 868	35 859,01	99
Verejná zeleň	0540	3 636	3 227,75	90
Rozvoj obce	0620	31 317	31 617,73	101
Verejné osvetlenie	0640	7 681	7 677,83	100
Zdravotné stredisko	0721	2 060	2 054,98	100
Kultúra	0820	1 780	1 779,51	100
Vysielacie a vydavat.služby	0830	350	346,32	100
Dom nádeje,cintorín	0840	3 828	3 812,70	99
Materská škola	09111	103 977	104 015,46	101
Základná škola	09121	142 380	141 910,81	98
Školská družina	0950	16 115	16 839,58	94
MOPS	0950	25 805	24 956,16	88
Školská jedáleň	0960	38 418	37 433,30	99
Klub dôchodcov	1020	1 344	1 343,81	100
Deti v hmotnej núdzi , dotácia na stravu	1070	9 552	9 520,02	162
Spolu:		614 278	613 985,57	99

Textová časť – bežné výdavky:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (61*)

Z rozpočtovaných 298 308 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 296 239,50 €, čo predstavuje 99,31% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, pracovníkov školstva, pracovníkov na dohodu z úradu práce.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (62*)

Z rozpočtovaných 106 422 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 105 865,05 €, čo predstavuje 99,48% čerpanie.

c) Tovary a služby (63*)

Z rozpočtovaných 248 570 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 200 499,54 €, čo predstavuje 80,66% čerpanie.

d) Bežné transfery (64*)

Z rozpočtovaných 9 831 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 9 823,59 €, čo predstavuje 99,92% čerpanie.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami (65*)

Z rozpočtovaných 2 000 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 1 557,89€, čo predstavuje 77,89% čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
355 930	355 760	99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 355 930 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 355 760 €, čo predstavuje 99 % plnenie – na kúpu pozemkov, objektov, nákladných vozidiel, vo výške 63 960 € a rekonštrukciu Mlyna, Hasičskej zbrojnice a Nového úradu- z dotácie vo výške 291 780 €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12.2019	% čerpania
28 570	28 572	100,01

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 28 570 €, bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 28 572 €, čo predstavuje 100,01 % plnenie na splatenie úverov za kanalizáciu a vecné bremená s ňou súvisiace

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	711 660,49
z toho : bežné príjmy obce	711 660,49
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	613 985,57
z toho : bežné výdavky obce	613 985,57
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	97 674,92
Kapitálové príjmy spolu	112 278,40
z toho : kapitálové príjmy obce	112 278,40
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	355 759,53
z toho : kapitálové výdavky obce	355 759,53
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-243 481,13
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-145 806,21
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-145 806,21
Prijmy z finančných operácií	204 902,50
presun z rezervného fondu (nenaúčtovaný do príjmov 453)	4 100,70
dotácia Hasičská zbrojnica .z r.2018 (nenaúčtovaný do príjmov 453)	29 384,08
Výdavky z finančných operácií	28 572,00
Rozdiel finančných operácií	209 815,28
PRÍJMY SPOLU	1 028 841,39
VÝDAVKY SPOLU	998 317,10
Hospodárenie obce	64 009,07
Vylúčenie z prebytku-projekt z UPSVaR	4 473,54
Vylúčenie z prebytku-strava z UPSVaR	7 495,20
Vylúčenie z prebytku-ZŠ nevyčerp. FP z r.2020	4 657,12
Vylúčenie z prebytku-dotácia na cestu M.Kočanovej	18 000,00
Vylúčenie z prebytku-dotácia na Mlyn	12 672,03
Upravené hospodárenie obce	16 711,18

Prebytok rozpočtu v sume 64 009,07 € 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 dotácie zo ŠR v sume 47 297,89 a navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 16 711,18 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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	15 094,87
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	180 791,91
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
Hasičská zbrojnica	14 618,07
Dom Služieb	15 034,80
Mlyn	152 592,08
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2020	13 641,83

Peňažný fond - Obec nevytvára peňažné fondy

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Sociálny fond obce spravuje po dohode obcí SLOVES Valaliky, kde Obec Kostol'any nad Hornádom pravidelne mesačne odvádza príspevok vo výške 1,00% z miezd.

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	1 146 506,35	1 359 103,31
Neobežný majetok spolu	611 928,47	949 265,99
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	90 845,85	96 523,85
Dlhodobý hmotný majetok	301 571,23	644 586,75
Dlhodobý finančný majetok	219 511,39	219 511,39
Obežný majetok spolu	534 423,02	409 776,06

z toho :		
Zásoby	438,89	133,36
Zúčtovanie medzi subjektami VS	288 837,81	288 833,05
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 467,72	8 365,52
Finančné účty	241 683,36	112 444,13
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	154,86	61,26

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	1 146 506,35	1 359 103,31
Vlastné imanie	858 388,46	1 065 441,78
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	858 388,46	1 065 441,78
Záväzky	243 054,84	250 180,53
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	220,04	225,31
Krátkodobé záväzky	35 944,55	39 790,34
Bankové úvery a výpomoci	200 000,00	193 180,00
Časové rozlíšenie	45 063,05	43 481,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám SLSP a.s.	193 180,00 €
- voči dodávateľom	5 584,69 €
- voči štátnemu rozpočtu	0 €
- voči zamestnancom	17 302,51 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	13 896,37 €

- ostatné	1 793,71 €
- voči subjektom mimo verejnej správy	475,83 €

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere v Slovenskej sporiteľni a.s, vo výške 200 000,00 € určený čiastočne na rekonštrukciu Mlyna, na predčasné splatenie úveru v Tatrabanke a na potrebné kapitálové výdavky v obci.

Stav úverov k 31.12.2020

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2020	Splatnosť
SLSP	Investičné aktivity obce a prefinancovanie starších úverových záväzkov	200 000,00	V		171 428,00	r. 2026

8. 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. 1/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OZ Spalnaz	400,00	400,00	0
Vzpieračský klub Družstevná pri Hornáde	500,00	500,00	0
OZ Pod Rohom	500,00	500,00	0

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2015 o dotáciách.

9.Finančné usporiadanie finančných vzťahov 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.

a) Finančné vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelov určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Voľby NR SR 2020	774,58	774,58	0
MV SR	Obnova pamätníka	2 750,00	2 750,00	0
MV SR	REGOB, register adries - BV	454,60	454,60	0
UPSVaR	Refundácia mzdy – MŠ-BV	16 343,86	16 343,86	0
UPSVaR	Deti v HN- strava - BV	13 426,80	5 863,20	7 545,60
UPSVaR	Deti v HN- učeb. -pom.- BV	33,20	33,20	0
DPO SR	DHZ-BV	1 400,00	1 400,00	0
MV SR	Normatívny FP pre ZŠ-BV	126 640,00	121 968,66	4 671,34
MV SR	Dotácia pre predškolákov-BV	2 080,00	2 080,00	0
MV SR	Dotácia pre ZŠ -vzdelávacie poukazy - BV	1 094,00	1 094,00	0
MV SR	Dotácia pre ZŠ – učebnice - BV	1 166,19	1 166,19	0
MV SR	Dotácia pre ZŠ - deti zo SZP -BV	150,00	150,00	0
MV SR	Dotácia pre ZŠ - asistent učiteľa	7 315,00	7 315,00	0
MV SR	Dotácia pre ZŠ – dopravné	165,00	80,60	84,40
MV SR	Dotácia pre ZŠ – letná škola	500,00	500,00	0
MV SR	Dotácia pre ZŠ – odchodné	3 037,00	3 037,00	0
Okresný úrad Košice	Dotácie na vojnové hroby	33,33	33,33	0
ÚPSVaR	Obec ako osobitný príjemca	4 473,54	0,00	4 473,54
MV SR	Dotácia na cestu- M.Kočanovej	18 000,00	0,00	18 000,00
MV SR	Dotácia na Mlyn	30 000,00	17 557,15	12 442,85
MV SR	Návratná fin. výpomoc	21 752,00	21 752,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 16 711,18 €.