

Závěrečný účet obce Olška za rok 2020

Predkladá: Vladimír Ščerba, starosta obce

Spracovala: Silvia Sitárová

V Olške, máj 2021

Návrh záverečného účtu obce zverejnený na verejnú diskusiu

- na úradnej tabuli obce dňa 04.05.2021
- zároveň na webovom sídle obce dňa 04.05.2021

Prerokovanie záverečného účtu obce obecným zastupiteľstvom dňa 09.06.2021 uznesením č. 1/6-2021 uzavreté výrokom

Celoročné hospodárenie za rok 2020 sa schvaľuje bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo potvrdzuje financovanie schodku rozpočtu zostatkom prostriedkov z predchádzajúcich rokov.

Tento záverečný účet obce (ďalej len „ZÚO“) je súhrnným spracovaním údajov o rozpočtovom hospodárení po skončení rozpočtového roka 2020 a obsahuje:

- a) Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 Zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (ďalej len „ZRP“) v súlade s rozpočtovou klasifikáciou
- b) Bilanciu aktív a pasív
- c) Prehľad o stave a vývoji dlhu
- d) Usporiadanie finančných vzťahov so ŠR
- e) Prehľad o poskytnutí dotácií podľa § 7 ods. 4 ZRP

- a) Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 Zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (ďalej len „ZRP“) v súlade s rozpočtovou klasifikáciou

Plnenie rozpočtu za rok 2020

Druh	Rozpočet po úprave	Skutočnosť	Rozdiel v €	%
Bežné príjmy	101 967,08	122 818,58	20 851,05	20,4
Kapitálové príjmy	-----	127 494,34	127 494,34	x
Spolu	101 967,08	250 312,92	148 345,84	45,5
Príjmové finančné operácie	13 500,00	217 969,45	204 469,45	-----
Bežné výdavky	90 700,08	93 554,35	2 854,27	3,15
Kapitálové výdavky	20 767,00	209 672,87	188 905,87	x
Spolu	111 467,08	303 227,22	191 760,14	72,0
Výdavkové finančné operácie	4 000,00	163 988,91	159 988,91	x

Všetky položky podľa vnútorného členenia rozpočtu boli v skutočnosti vyššie ako rozpočtované v príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu najmä vplyvom transferov zo ŠR. Bežné príjmy boli v porovnaní s rozpočtom vyššie o 20,4 %, bežné výdavky však boli oproti rozpočtu vyššie len o 3,15%.

Vývoj bežných príjmov

Druh	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
podielové dane	64 504,39	69 787,77	67 009,30
miestne dane	17 445,02	20 131,72	17 271,23
KO	1 654,00	1 564,00	1 922,64
nedaňové príjmy	17 265,14	8 566,38	30 578,83
transfery	3 246,88	15 032,33	7 959,22
spolu	102 461,43	113 518,20	122 818,58

Celkové bežné príjmy sa každým rokom navyšovali, v jednotlivých druhoch, bol vývoj rôzny

- Podielové dane oproti roku 2018 vzrástli, no oproti roku 2019 poklesli
- Miestne dane boli najvyššie v roku 2019 zásluhou vyššej dane z pozemkov
- Nedaňové príjmy v roku 2020 sú najvyššie z príjmov z prenájmu
- Príjem z poplatku za KOaDSO po jeho zvýšení z 6,00 eur na 8,00 eur/osoba sa mierne zvýšil, len sčasti však kryje výdavky za zber a likvidáciu odpadu

Vývoj kapitálových príjmov

Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
173 107,31	43 500,00	127 494,34

Kapitálovými príjmami vo všetkých rokoch boli dotácie zo ŠR.

Rozbor čerpania bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie – COFOG

Druh	Suma	Podielov %
01 Všeobecné verejné služby	69 456,17	74,24
Z toho splácanie úrokov	3 282,85	X (3,51)
03 ochrana pred požiarmi	300,00	0,32
04 ekonomická oblasť	12,01	0,01
05 nakladanie s odpadmi	8 365,55	8,95
06 bývanie a občianska vybavenosť	9 796,13	10,47
07 zdravotníctvo	2 737,50	2,92
08 rekreácia, kultúra, náboženstvo	2 886,99	3,09
09 vzdelávanie	-----	-----
10 sociálne zabezpečenie	-----	-----
SPOLU	93 554,35	100,00

Najvyšší podiel na výdavkoch tvoria výdavky na verejné služby (mzdy, energie, splácanie úrokov z úverov), ďalej výdavky na zber a likvidáciu odpadu ako aj výdavky na verejné osvetlenie a údržbu.

Rozbor čerpania kapitálových príjmov

Jediným kapitálovým príjmom v roku 2020 bol transfer zo ŠR vo výške 127 494,34eur na Rekonštrukcia budovy centra obecných služieb.

Kapitálové výdavky boli čerpané na:

- Nákup pozemkov pod bytovým domom	1 000,00 eur
- Výstavba nájomných domov	208 672,87 eur
Spolu:	209 672,87 eur

Príjmovými finančnými operáciami boli:

- Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov účelovo určené prostriedky nevyčerpané v roku 2019, prevod prostriedkov z rezervného fondu 669,45 eur a prijatie krátkodobej finančnej výpomoci 23 400,00 eur.

Výdavkovými operáciami boli splátky návratných zdrojov financovania vo výške 163 988,91 eur.

Rozpočtové hospodárenie za rok 2020

Druh	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	122 818,58	93 554,35	+ 29 264,23
Kapitálový rozpočet	127 494,34	209 672,87	- 82 178,53
Spolu	250 312,92	303 227,22	-52 914,30
Finančné operácie	217 969,45	163 988,91	+ 53 980,54

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet a schodkový kapitálový rozpočet. Výsledkom rozpočtového hospodárenia zisteného podľa § 10 ods. 3 písm. a) b) ZRP je schodok 52 914,30 eur, ktorý je krytý prebytkom bežného rozpočtu a zostatkom prostriedkov z predchádzajúcich rokov.

Prebytok finančných operácií bol použitý na splácanie istín úverov a finančných výpomocí.

Po započítaní finančných operácií je prebytok 1066,24 eur, z ktorého sa vylučujú prostriedky poskytnuté na sčítanie obyvateľov domov a bytov v sume 357,53 eur.

Zostatok **708,71 eur** je zdrojom tvorby rezervného fondu.

b) Bilancia aktív a pasív

Dynamika vývoju hodnoty majetku

Druh	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Majetok spolu	1 570 417,88	1 725 352,50	2 001 131,90
Z toho DNM	-----	-----	-----
DHM	1 565 417,88	1 720 352,50	1 996 131,90
DFM	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Obežný majetok spolu	2 338,34	217 796,94	24 284,73
Z toho: pohľadávky	2 099,94	757,49	748,49

Finančné účty	238,40	217 039,45	23 536,2
Časové rozlíšenie	156,73	125,39	94,05

Hodnota majetku sa v hodnotenom období zvýšila realizáciou investičných akcií z dotácií zo ŠR, znížil sa aj stav pohľadávok.

2. Pasíva

Druh	2018	2019	2020
Vlastné imanie a záväzky	1 572 912,95	1 943 274,83	2 025 510,68
Vlastné imanie	- 9 795,50	- 18 088,09	- 10 674,16
Záväzky	92 895,49	480 365,18	471 768,12
Z toho: dlhodobé	0	202 870,00	196 001,00
krátkodobé	42 908,49	55 228,18	187 312,93
Bankové úvery a FV	48 787,00	208 167,00	73 996,66
Zúčt.medzi subjektmi VS	-----	13 500,00	13 837,53
rezervy	1200,00	600,00	600,00
Časové rozlíšenie	1 489 812,96	1 480 997,74	1 564 416,72

c) Prehľad o stave a vývoji dlhu

Celková suma dlhu obce podľa § 17 ods.7 ZRP, t.j. súčet bankových úverov a finančných výpomocí je 73 996,66 eur a činí 64,3 % zo skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

d) Usporiadanie finančných vzťahov so ŠR

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	použité	rozdiel
Ministerstvo vnútra SR	91,74	Dotácia REGOB	91,74	-----
Ministerstvo vnútra SR	19,60	Dotácia na pren. Výkon register adries	19,60	-----
Okresný úrad Prešov - ŽP	26,40	Dotácia na pren. Výkon životné prostredie	26,40	-----
ÚPSVaR Stropkov	598,28	Dotácia ÚPSVaR	598,28	-----
Ministerstvo dopravy, výstavby SR	12,01	Dotácia miestne komunikácie	12,01	-----

Ministerstvo vnútra SR	2 407,58	Dotácia v na matriku	2 407,58	-----
Ministerstvo vnútra SR	1 547,08	Voľby	1 547,08	-----
Ministerstvo vnútra SR	904,53	Testovanie Covid 19	904,53	-----
Fond na podporu kultúry nar. menšín	900,00	PULS	900,00	-----
Štatistický úrad SR	1 452,00	ščitanie	1 094,47	357,53
Spolu	7 959,22		7 601,69	357,53

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	použité	rozdiel
PPA	127 494,34	Budova centra obecných služieb	127 494,34	-----

e) Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 ZRP

V roku 2020 neboli poskytnuté žiadne dotácie z rozpočtu obce.

f) Za účelom podnikania založila obec obchodnú spoločnosť Olčanka, s.r.o. Údaje o podnikateľskej činnosti sú obsiahnuté v samostatných výkazoch tejto právnickej osoby a sú prílohou tohto záverečného účtu.

Obec nemá zákonnú povinnosť tvoriť programový rozpočet.

