

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Chvojnice za rok 2020

Predkladá : Branislav Dobrotka
Spracoval: Anna Pernišová

V Chvojnici dňa 10.06.2021

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.06.2021
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 10.06.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.06.2021

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. 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 ods. 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 **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný** .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2019 uznesením č. 29/2019

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena č. 1/2020 schválená dňa 26.08.2020 uznesením č. 16/2020
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2 starostu dňa 30.12.2020.

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2020	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	89537	91007	94606,85	
z toho :				
Bežné príjmy	89537	87507	93409,85	
Kapitálové príjmy	0	3500	1197	
Finančné príjmy				
Príjmy RO s právnou subjektivitou				
Výdavky celkom	89537	91007	87003,54	
z toho :				
Bežné výdavky	89537	87507	85382,72	
Kapitálové výdavky		3500	1620,82	
Finančné výdavky				
Výdavky RO s právnou subjektivitou				
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	7603,31	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie ...)

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
90356	94606,85	104,70

Z rozpočtovaných celkových príjmov 90356 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 94606,85 EUR, čo predstavuje 104,70 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
86856	93409,85	107,55

Z rozpočtovaných bežných príjmov 86856 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 93409,85 EUR, čo predstavuje 107,85 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
82367	87704,98	106,48

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 60457 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 63642,42. EUR, čo predstavuje plnenie na 105,27 %.

V roku 2020 výška výnosu dane z príjmov bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19 , preto došlo k úprave rozpočtu znížením príjmov.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12550 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 13222,59 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,36 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7979,41 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 5243,18 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 392,60 EUR.

Daň za psa 161,97, rozpočtovaných bolo 160 EUR čo je plnenie na 101,23 %

Daň z ubytovania 1480,40. EUR, rozpočtovaných bolo 1500 EUR, čo je plnenie 98,69%

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9197,60 EUR, rozpočtovaných bolo 7700 EUR čo je plnenie na 119,45 %. Obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 752 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
985	978,02	99,29

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 985 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 978,02 EUR, čo je 99,29 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 307,02 EUR a príjem z vypísania dotazníka o vodárenskej infraštruktúre v sume 300 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 385 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 371 EUR, čo je 96,36 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
680	1251,77	184,08

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 680 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1251,77 EUR, čo predstavuje 184,08 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2824 EUR bol skutočný príjem vo výške 3475 EUR, čo predstavuje 123,05 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	18	Register adries
MDV a RR SR	375,19	Stavebný úrad
MŽP SR	24,40	Životné prostredie
MV SR	84,81	obyvatelia
ÚPSV a R	298,18	RP a hmotná núdza Lacková
MV SR	846,82	voľby
MV SR	976	SOBD
Offroudy Prievidza	200	Dar na činnosť obce
Spolu	2823,40	

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

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
	651,68	Testovanie COVID 19

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
3500	1197	34,20

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 3500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1197 EUR, čo predstavuje 34,2 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 3500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1197 EUR, čo je 34,20 % plnenie. Nízke plnenie bolo spôsobené s pandémiou COVID 19, pre ktorú sa nepodarilo predat' všetky pozemky, ktoré boli pripravené na predaj.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 3500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1197 EUR, čo predstavuje 34,20 % plnenie.

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie ...)

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

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
90356	87003,54	96,29

Z rozpočtovaných celkových výdavkov .90,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 87003,54 EUR, čo predstavuje 96,29 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
86856	85382,72	98,30

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 86856 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 85382,72 EUR, čo predstavuje 96,29 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 38901 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 38920,79 EUR, čo je 100,05 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, dohody a odmeny hradené zo ŠR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 13044 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 13343,68 EUR, čo je 102,29 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 31527 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 30283,35 EUR, čo je 96,05 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 3384 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 2834,60 EUR, čo predstavuje 83,76 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
3500	1350,82	38,59

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1350,82 EUR, čo predstavuje 38,59 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia verejného rozhlasu

Z rozpočtovaných 3500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 1350,82 EUR, čo predstavuje 38,59 % čerpanie. Nízke čerpanie bolo zapríčinené čerpaním pandemických nemocí COVID 19 pracovníkov, ktorí rekonštrukciu nestihli do konca roka realizovať.

3. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	93409,85
z toho : bežné príjmy obce	93409,85
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	85382,72
z toho : bežné výdavky obce	85382,72
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	8027,13
Kapitálové príjmy spolu	1197
z toho : kapitálové príjmy obce	1197
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1620,82
z toho : kapitálové výdavky obce	1620,82
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-423,82
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	7603,31
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	0,00
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Prijímové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	94606,85
VÝDAVKY SPOLU	87003,54
Hospodárenie obce	7603,31
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ SODB</i>	258,36
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ Dar (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	111,74
<i>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	7233,21

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

Prebytok rozpočtu v sume. 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 7233,21 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 7233,21 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, **z tohto prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 258,36 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti SODB v sume .258,36 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** od Offroad Prievidza. podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 111,74 EUR,

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2020 vo výške 7233,21 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	21005,58
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	256,18
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2020	21261,76

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	0,25
Prírastky - povinný prídel - %	384,04
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	242,19
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	100
KZ k 31.12.2020	42,10

KZ k 31.12.2020	42,10
-----------------	-------

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	201144,81	198389,43
Neobežný majetok spolu	178384,77	168002,19
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	178384,44	168002,19
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	30117,99	22131,73
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	571,39	1038,27
Finančné účty	21560,34	29079,72
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	628,31	269,25

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		
Vlastné imanie	149291,72	152537,97
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	149291,72	152537,97
Záväzky	3999,35	4923,26
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	26,21	103,04
Krátkodobé záväzky	3973,14	4561,86
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	47853,74	40928,20

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			
- zamestnancom	2479,87	2479,87	
- poisťovniam	1581,36	1581,36	
- daňovému úradu	365,54	365,54	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	126,39	126,39	
Záväzky spolu k 31.12.2020	4553,16	4553,16	

.....

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám - nemáme
- b) štátnemu rozpočtu - v tabuľke
- c) štátnym fondom - nemáme
- d) rozpočtom iných obcí - nemáme
- e) rozpočtom VÚC - nemáme

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MDVRR SR	Stavebný úrad	375,19	375,19	0
MŽP SR	Životné prostredie	24,40	24,40	0
MV SR	obyvatelia	84,81	84,81	0
MV SR	Register adries	18	18	0
MV SR	voľby	846,82	846,82	0
ÚPSV a R	RP a hmotná núdza –Lacková Dana	298,18	298,18	0
MV SR	SODB	976	717,64	258,36
	Offroud Prievizda	200	88,26	111,74
	COVID	651,58	651,58	
		3474,98	3104,88	370,10

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

13. 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 **bez výhrad**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 7233,21 EUR.

Vypracovala: Anna Pernišová

Predkladá: Branislav Dobrotka