

Návrh záverečného účtu obce R U D N O

a rozpočtové hospodárenie za rok 2020



Predkladá: Zdena Lichnerová
Spracoval: Mgr. Michaela Rybová
V Rudne, 14.05.2021

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 17.05.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa : 17.05.2021

Záverečný účet schválený OZ v Rudne dňa....., uznesením č.

Záverečný účet:

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

Návrh záverečného účtu 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
9. Výsledok rozpočtového hospodárenia
10. Návrh na uznesenie

Návrh záverečného účtu obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. 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 5.12.2019, uznesením č. 62/06/2019.

Rozpočet bol zmenený dvakrát::

- dňa 18.06.2020 – rozpočtové opatrenie č.1 – zobrať na vedomie uznesením č. 80/02/2020
- dňa 15.12.2020 – rozpočtové opatrenie č.2 – zobrať na vedomie uznesením č. 91/05/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	62 960,00	73 225,00
z toho :		
Bežné príjmy	62 960,00	69 018,00
Kapitálové príjmy	0,00	1 500,00
Finančné príjmy	0,00	2 707,00
Výdavky celkom	62 960,00	73 225,00
z toho :		
Bežné výdavky	61 220,00	69 149,00
Kapitálové výdavky	1 740,00	4 076,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
73 225,00	75 486,39	103,09

1. Bežné príjmy

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
69 018,00	71 279,39	103,28

a) daňové príjmy

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
62 480,00	63 732,27	102,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 48 000,- € z výnosu dane z príjmov boli poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 49 071,05 €, čo predstavuje plnenie na 102,23 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 330,00 € bol skutočný príjem v sume 10 307,30 €, čo je 99,78 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 015,88 €, dane zo stavieb boli v sume 3 239,20 € a dane z bytov v sume 52,22 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 250,00 € bol skutočný príjem v sume 266,24 €, čo je 106,50 % čerpanie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 900,00 € bol skutočný príjem v sume 4 087,68 €, čo je 104,81 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
480,00	1 490,54	310,53

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 180,00 € bol skutočný príjem v sume 81,00 €, čo je 45,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov-prenájom KC.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Správne poplatky:

Z rozpočtovaných 150,- € bol skutočný príjem v sume 632,00 €, čo je 421,33 % plnenie.

Poplatky za služby:

Z rozpočtovaných 150,00 € bol skutočný príjem v sume 320,30 €. Ide o príjem za vyhlásenie v MR, kopírovanie a cintorínsky poplatok.

Ostatné príjmy:

Z rozpočtovaných 0,- € bol skutočný príjem v sume 457,24 €. Ide o príjem z dobropisov za rok 2019.

c) ostatné príjmy- prijaté granty a transfery

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
6 058,00	6 056,58	99,98

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
VÚ ŠR OÚ Martin	910,48	Voľby do NR SR
VÚ ŠR OÚ Martin	65,01	REGOB
VÚ ŠR OÚ Martin	16,67	Vojnové hroby
VÚ ŠR OÚ Martin	18,00	Register adries
MF SR	2 080,30	COVID - 19
ŠÚ SR	1 084,00	SODB
ÚPSVaR	340,72	Aktivačný
Enviromentálny fond	141,40	Nakladanie s odpadmi
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Činnosť požiarna ochrany
Spolu	6 056,58	

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0,00	0,00	

Kapitálové príjmy pre rok 2020 neboli rozpočtované.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja kapitálových aktív /predaj bytov a budov / pre rok 2020 nebol rozpočtovaný.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov pre rok 2020 nebol rozpočtovaný.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Nadácia Allianz	1 500,00	Merače rýchlosti - 2 ks

V roku 2020 obec získala na základe zmluvy s Nadáciou Allianz granty a transfery na kapitálové príjmy, ktoré boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0,00	0,00	

4. Prijaté finančné výpomoci:

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
	2 707,00	2 707,00	100
Spolu:	2 707,00	2 707,00	100

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 2 707,00 €. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
73 225,00	61 520,43	84,02

1. Bežné výdavky

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% čerpania
69 149,00	57 444,43	83,07

	Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
Verejná správa	50 068,00	40 639,48	81,17
Finančná oblasť	6 118,00	6 071,54	99,24
Voľby	911,00	910,48	99,94
Civilná ochrana	2 080,00	2 080,30	100,01
Požiarna ochrana	1 624,00	1 623,67	99,98
Údržba ciest	269,00	140,00	52,04
Nakladanie s odpadmi	4 939,00	4 502,70	91,17
Rozvoj obce	1 336,00	735,18	55,03
Verejné osvetlenie	1 377,00	1 229,44	89,28
Športové služby	200,00	200,00	100,00
Kultúrne služby	2 834,00	2 003,28	70,69
Vysielacie služby/SOZA/	1 009,00	1 008,32	99,93
Dom smútku	160,00	134,04	83,78
Vzdelávanie	300,00	242,00	80,67
S p o l u	73 225,00	61 520,43	84,02

Verejná správa

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 25 250,00 € bolo skutočné čerpanie v sume 19 553,20 €, čo je 77,44 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9 954,00 € bolo skutočne čerpané v sume 7 117,22 €, čo je 71,50 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 9 881,00 € bolo skutočné čerpanie v sume 8 986,51 €, čo je 90,95 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Transfery

Z rozpočtovaných 907,00 € bolo skutočné čerpanie v sume 906,55 €, čo je 99,95 % čerpanie. Sú tu zahrnuté transfery na členské príspevky a iné transfery.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami.

Obec v roku 2020 nesplácala žiaden úver ani pôžičky.

Finančná a rozpočtová oblasť

Z rozpočtovaných 6 118,00 € bolo skutočné čerpanie v sume 6 071,54 €, čo je 99,24 % plnenie. Sú tu zahrnuté náklady na audit a poplatky banke.

Voľby

Z rozpočtovaných 911,00 € bolo skutočné čerpanie v sume 910,48 €, čo je 99,94 % plnenie.

Civilná ochrana

Z rozpočtovaných 2 080,00 € bolo skutočné čerpanie v sume 2 080,30 €, čo je 100,01 % plnenie.

Požiarna ochrana

Z rozpočtovaných 1 624,00 € bolo skutočné čerpanie vo výške 1 623,67 €, čo je 99,98 % čerpanie. Jedná sa o servis a údržbu strojov, prístrojov a zariadení PO.

Cesty

Z rozpočtovaných 269,00 € bolo skutočné čerpanie v sume 140,00 €, čo je 52,04 % čerpanie na údržbu ciest.

Odpady

Z rozpočtovaných 4 939,00 € bolo skutočné čerpanie v sume 4 502,70 €, čo je 91,17 % čerpanie. Jedná sa o vývoz komunálneho odpadu, poplatok za uloženie odpadu a členský príspevok ZOHT.

Rozvoj v obci

Z rozpočtovaných 1 336,00 € bolo skutočné čerpanie v sume 735,18 €, čo je 55,03 % čerpanie. Ide o dotáciu z ÚPSVaR a spolufinancovanie.

Verejné osvetlenie

Z rozpočtovaných 1 377,00 € bolo skutočné čerpanie v sume 1 229,44 €, čo je 89,28 % čerpanie. Ide o náklady na elektrickú energiu a údržbu VO.

Šport

Z rozpočtovaných 200,00 € bolo skutočné čerpanie v sume 200,00 €, čo je 100 % čerpanie. Ide o transfer pre obecný klub.

Kultúra

Z rozpočtovaných 2 834,00 € bolo skutočné čerpanie v sume 2 003,28 €, čo je 70,69 % čerpanie. Ide o náklady na elektrickú energiu a vodu KD, KC a náklady ZPOZ.

Vysielacie služby

Z rozpočtovaných 1 009,00 € bolo skutočné čerpanie v sume 1 008,32 €, čo je 99,93 % čerpanie. Jedná sa o poplatok za autorské práva SOZA .

Náboženské služby

Z rozpočtovaných 160,00 € bolo skutočné čerpanie v sume 134,04 €, čo je 83,78 % čerpanie. Ide o náklady na elektrickú energiu a vodu v DS.

Vzdelávanie

Z rozpočtovaných 300,00 € bolo skutočné čerpanie v sume 242,00 €, čo je 80,67 % čerpanie. Ide o náklady na školenia.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
4 076,00	4 076,00	100,00

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Výdavky verejnej správy – nákup 2 ks meračov rýchlosti.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
0,00	0,00	

Obec v roku 2020 **nesplácala žiadny** úver ani leasing.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019 v EUR	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	77 645,43	71 279,39
Bežné výdavky spolu	73 247,14	57 444,43
Bežný rozpočet	+ 4 398,29	+13 834,96
Kapitálové príjmy spolu	0,00	1 500,00
Kapitálové výdavky spolu	10 646,60	4 076,00
Kapitálový rozpočet	- 10 646,60	- 2 576,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 6 248,32	+ 11 258,96
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 6 248,31	+ 11 258,96
Príjmy z finančných operácií	8 217,60	2 707,00
Výdavky z finančných operácií	0,00	0,00
Rozdiel finančných operácií	+ 8 217,60	+ 2 707,00
PRÍJMY SPOLU	85 863,03	75 486,39
VÝDAVKY SPOLU	83 893,74	61 520,43
Hospodárenie obce	+ 1 969,29	+ 13 965,96
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00	0,00
Upravené hospodárenie obce	+ 1 969,29	+ 13 965,96

Prebytok rozpočtu v sume 13 965,96 € 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **13 965,96 €**

R e k a p i t u l á c i a

Zostatok rezervného fondu k 31.12.2020 je 11 003,82 EUR tvorba RF za rok 2020 je 1 969,29 EUR.

Celkový zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2020 je **25 117,86** EUR.

Zostatok finančných prostriedkov: na bankovom účte 24 683,80 EUR, v pokladni 285,98 EUR z toho: sociálny fond 148,08 EUR a RF 24 969,78 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.. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte, ale analyticky je členený. Tvorba RF obce bola vytvorená prevodom z bežného účtu obce o prebytok hospodárenia.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Obec pre rok 2020 rezervný fond navýši o 1 969,29 EUR, čo je celkový prebytok hospodárenia za rok 2019.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	9 034,53
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 969,29
Úbytky - použitie rezervného fondu	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2020	11 003,82

Sociálny fond

Sociálny fond obec vytvára podľa platných predpisov o tvorbe Sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	105,64
Prírastky - povinný prídel - 4 %	171,24
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky – stravné lístky	128,80
KZ k 31.12.2020	148,08

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	257 947,21	269 101,62
Neobežný majetok spolu	246 509,22	242 934,02
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00

Dlhodobý hmotný majetok	206 345,04	202 769,84
Dlhodobý finančný majetok	40 164,18	40 164,18
Obežný majetok spolu	11 109,46	25 790,72
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	0,00
Finančné účty	11 109,46	25 429,86
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	328,53	376,88

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	257 947,21	269 101,62
Vlastné imanie	168 794,30	179 217,75
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	168 794,30	179 217,75
Záväzky	3 485,22	5 976,44
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	120,53	156,35
Krátkodobé záväzky	2 864,69	2 613,09
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	85 667,69	83 907,43

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec eviduje tieto krátkodobé záväzky:

- voči bankám	0,00 €
- voči dodávateľom	548,82 €
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 €
- voči zamestnancom	1 076,50 €

- voči poisťovniam a daňovému úradu	870,46 €
- ostatné záväzky	117,31 €
Spolu :	2 613,09 EUR

Krátkodobé záväzky boli splatné v januári 2021, kedy boli aj v plnej výške uhradené.

8. Finančné usporiadanie 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

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové 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 -
VU ŠR OU Martin	Voľby do NR SR	910,48	910,48	0,00
VU ŠR OU Martin	REGOB	65,01	65,01	0,00
VU ŠR OU Martin	Vojnové hroby	16,67	16,67	0,00
VU ŠR OU Martin	Register adries	18,00	18,00	0,00
MF SR	COVID - 19	2 080,30	2 080,30	0,00
ÚPSVaR	Aktivačný	340,72	340,72	0,00
ŠÚ SR	SODB	1 084,00	1 084,00	0,00
Enviromentálny fond	Nakladanie s odpadmi	141,40	141,40	0,00

Poskytnuté finančné prostriedky z VU ŠR OU Martin boli spotrebované na účely, na ktoré boli určené v plnej výške.

9. Výsledok rozpočtového hospodárenia v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy za rok 2020

Bežné príjmy	71 279,39 €
Kapitálové príjmy	1 500,00 €
Príjmové finančné operácie	2 707,00 €
Príjmy celkom	75 486,39 €

Bežné výdavky	57 444,43 €
Kapitálové výdavky	4 076,00 €
Výdavkové finančné operácie	0,00 €
Výdavky celkom	61 520,43 €

Prebytok hospodárenia vo výške **13 834,96 €**

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** odborné stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu záverečného účtu .

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku v sume **13 834,96 €**, *zisteného 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, na :*

- tvorbu rezervného fondu + 13 834,96 €.