

**Závěrečný účet Obce
Dolná Seč**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2020**

Predkladá : Zdenka Furdová

Spracoval: Andrea Hajduová

V Dolnej Seči dňa 25.05.2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa:26.05.2020

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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom VÚC
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
10. Návrh uznesenia

Závěrečný 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 2019 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytková a kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2019 uznesením č.87/2019

Rozpočet bol zmenený:

- zmena schválená 25.05.2020 v zmysle ustanovenia § 14, odst.2. písm. a/, zákona č. 583/2004 Z.z., Uznesenie č.13/2020 z 3. zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Dolná Seč
- zmena schválená 25.05.2020 v zmysle ustanovenie §14, odst. 2. písm. a/, zákona č. 583/2004/Z.z., Uznesenie č.16/2020 zo 3. zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Dolná Seč.
- zmena schválená 30.06.2020 v zmysle ustanovenie §14, odst. 2. písm. a/, zákona č. 583/2004/Z.z., Uznesenie č.23/2020 zo 4. zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Dolná Seč.
- zmena schválená 05.08.2020 v zmysle ustanovenie §14, odst. 2. písm. a/, zákona č. 583/2004/Z.z., Uznesenie č.33/2020 zo 5. mimoriadneho zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Dolná Seč.
- zmena schválená 08.10.2020 v zmysle ustanovenie §14, odst. 2. písm. a/, zákona č. 583/2004/Z.z., Uznesenie č.42/2020 zo 6. zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Dolná Seč.
- zmena schválená 08.12.2020 v zmysle ustanovenie §14, odst. 2. písm. a/, zákona č. 583/2004/Z.z., Uznesenie č.48/2020 zo 7. zasadnutia Obecného astupiteľstva obce Dolná Seč.

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť rozpočtu
Príjmy celkom	408209,16	477438,25	434524,98
z toho :			
Bežné príjmy	205156,00	214462,09	221549,02
Kapitálové príjmy	146446,68	150406,68	150406,48
Finančné príjmy	56606,48	112569,48	62569,48
Výdavky celkom	406861,60	476260,35	420034,06
z toho :			
Bežné výdavky	202458,44	210917,19	199634,68
Kapitálové výdavky	154196,68	215136,68	170192,90
Finančné výdavky	50206,48	50206,48	50206,48

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
477438,25	434524,98	91,01

Z rozpočtovaných celkových príjmov 477438,25 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 434524,98 EUR, čo predstavuje 91,01 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
214462,09	221549,02	103,30

Z rozpočtovaných bežných príjmov 214462,09 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 221549,02 EUR, čo predstavuje 103,30 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
169863,00	176629,50	103,98

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 105123,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 108067,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,80%

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 43520,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 46261,09 EUR, čo je 106,30 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 32141,67 EUR, dane zo stavieb boli sume 14119,42 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4944,07 EUR.

Daň za psa 775,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8633,90 EUR.

Daň za jadrové zariadenie 11414,49 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
35230,00	36522,63	103,67

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 35230,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 36522,63 EUR, čo je 103,67 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých pozemkov v sume 2910,59 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1641,28 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky.

Z rozpočtovaných 16500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 18507,06 EUR, čo je 112,16 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
13500,00	13460,29	99,71

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 13500,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 13460,29 EUR, čo predstavuje 99,71 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 9369,09 EUR bol skutočný príjem vo výške 8396,89 EUR, čo predstavuje 89,62

% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	26,00	Dotácia register adries
OkÚ OKR, Levice	119,99	Odmena skladníkovi CO
MV SR	158,73	Dotácia na EO
ObÚ Nitra	45,69	Dotácia na ŽP
MV SR Bratislava	846,82	Dotácia na voľby
Kraj.stav.úrad	702,21	SPOcÚ-Levice-odvedená čiastka
MV SR	2407,58	Matričná činnosť
KÚ pre CD	20,78	Pozemné komunikácie
ŠU SR	1848,00	Sčítanie domov a bytov
Z rozpočtu VÚC	800,00	Dotácia na NSK
MV SR	1421,09	Dotácie celoplošné test. Covid19

Granty a transfery boli vyčerpané k 31.12.2020 v celej výške, ako boli poskytnuté do rozpočtu obce, okrem dotácie na sčítanie domov a bytov nakoľko sčítanie trvá až do roku 2021 v tom období bude dotácia dočerpaná.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
150406,68	150406,68	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 150406,68 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 150406,68 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
112569,48	62569,48	55,58

Z rozpočtovaných finančných príjmov 112569,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 62569,48 EUR, čo predstavuje 55,58 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
476260,35	420034,06	88,19

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 476260,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 420034,06 EUR, čo predstavuje 88,19 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
210917,19	199634,68	94,65

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 210917,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 199634,68 EUR, čo predstavuje 94,65 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 73692,92 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 76726,24 EUR, čo je 104,12 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, dohodárov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 27619,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 27086,64 EUR, čo je 98,07 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 104170,27 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 91283,61 EUR, čo je 87,63 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, kosenie v obci, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4185,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 3310,46 EUR, čo predstavuje 79,10 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi

Z rozpočtovaných 1250,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 1227,73 EUR, čo predstavuje 98,22 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
215136,68	170192,90	79,11

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 215136,68 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 170192,90 EUR, čo predstavuje 79,11 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a/ projekt na rekonštrukciu chodníkov v obci
- b/ dotácia na dostavbu chodníkov v obci
- c/ realizácia elektrickej a vodovodnej prípojky na športovom areáli
- d/ realizácia kanalizačnej prípojky
- e/ projekt na rekonštrukciu cintorína

- f/ dotácia na územný plán obce

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
50206,48	56206,48	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 56206,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 56206,48 EUR čo predstavuje 100% čerpanie.

Podľa zmluvy o úvere č. 23/033/09 je obec povinná nepravidelne splácať istinu z návratných zdrojov financovania.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	221549,02
Bežné výdavky spolu	199634,68
Bežný rozpočet	21914,34
Kapitálové príjmy spolu	150406,48
Kapitálové výdavky spolu	170192,90
Kapitálový rozpočet	-19786,42
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	2127,92
Prijmové finančné operácie	62569,48
Výdavkové finančné operácie	50206,48
Rozdiel finančných operácií	-12363
PRÍJMY SPOLU	434524,98
VÝDAVKY SPOLU	420034,06
Hospodárenie obce	14490,92

Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020
Bežné príjmy spolu	221549,02
z toho : bežné príjmy obce	221549,02
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	199634,68
z toho : bežné výdavky obce	199634,68
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	21914,34
Kapitálové príjmy spolu	150406,48
z toho : kapitálové príjmy obce	150406,48
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	170192,90
z toho : kapitálové výdavky obce	170192,90
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-19786,42
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	2127,92
Vylúčenie z prebytku	-1692,12
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	435,80
Prijmy z finančných operácií	62569,48
Výdavky z finančných operácií	50206,48
Rozdiel finančných operácií	-12363,00

PRÍJMY SPOLU	434524,98
VÝDAVKY SPOLU	420034,06
Hospodárenie obce	14490,92
Úprava o nevyčerpané prostriedky	-1692,12
Vylúčenie fondu opráv	
Upravené hospodárenie obce	12798,80

Výčíslenie prebytku 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:

a/ prebytok bežného rozpočtu 21 914,34 EUR

b/ schodok kapitálového rozpočtu -19 786,42 EUR

Schodok kapitálového rozpočtu bol krytý z prebytku bežného rozpočtu.

Hospodárenie obce v roku 2020 skončilo s prebytkom vo výške 14490,92 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, z tohto prebytku **vylučujú:**

a/ nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2127,92 EUR a to:

- Finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy pri sčítaní obyvateľov domov a bytov vo výške 2127,92 EUR, ktoré obec v zmysle § 8 ods. 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov použila do 31.marca 2021

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **prebytok rozpočtu obce, vo výške 12798,80 EUR** použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	7947,25
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
Úbytky - bakové poplatky	8,00
KZ k 31.12.2020	7939,25

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	1288,13
Prírastky - povinný prídelenie - 1,05 %	577,00
Úbytky	
-	
KZ k 31.12.2020	1857,13

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	1177407,28	1200982,60
Neobežný majetok spolu	1111213,04	1131770,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		5486,02
Dlhodobý hmotný majetok	1024860,52	1039932,08
Dlhodobý finančný majetok	86352,52	86352,52
Obežný majetok spolu	65711,61	68694,65
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	2926,66	979,28
Krátkodobé pohľadávky	11751,26	11038,35
Finančné účty	51033,69	56677,02
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	482,63	517,33

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2020 v EUR	KZ k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1177407,28	1200982,60
Vlastné imanie	730842,78	730005,82
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	730842,78	730005,82
Záväzky	134228,66	30162,33
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	11439,04	1692,12
Dlhodobé záväzky	407,78	549,28
Krátkodobé záväzky	11171,77	14187,86
Bankové úvery a výpomoci	111210,07	13733,07
Časové rozlíšenie	312335,84	440814,45

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 7770,07 EUR

Obec má dlhodobý úver na ŠA – Prima banka a.s. Komunálny univerzálny úver s dobou splatnosti do 19.11.2026.

- voči štátnemu rozpočtu 5963,00 EUR

Ministerstvo financií poskytlo obci návratný finančný príspevok vo výške 5963,00 EUR na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie COVID-19. Tento je splatný v štyroch splátkach v rokoch 2024-2027.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- 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 štátnemu rozpočtu a k rozpočtom VÚC.

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 zo svojho rozpočtu neposkytla dotácie.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

- návratný finančný príspevok 5963,00 EUR

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec k 31.12.2020 neeviduje voči VÚC žiadne záväzky . Všetky finančné prostriedky prijaté z VÚC účelovo vyčerpala a zúčtovala

10. Návrh uznesenia

a/ Obecné zastupiteľstvo prerokovalo predložený Návrh Záverečného účtu obce za rok 2020.

b/ V súlade s ustanovením Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov , v znení § 16 odsek 10 písm. a/ Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce za rok 2020 s výrokom „ **bez výhrad**“