

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Horné Dubové za rok 2020

Predkladá : Ján Hrčka - starosta obce

Spracoval: Alena Selnekovičová

V Hornom Dubovom, dňa 22.03.2021

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27. 4. 2021

Záverečný účet schválený OZ dňa

Záverečný účet obce 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 hospodárenia za rok 2020**
- 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu**
- 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020**
- 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020**
- 8. Hospodárenie príspevkových organizácií**
- 9. Prehľad o poskytnutých dotáciách**
- 10. Podnikateľská činnosť**
- 11. Vysporiadanie finančných vzťahov voči:**
 - štátnemu rozpočtu**
 - štátnym fondom**

Záverečný účet Obce Horné Dubové za rok 2020.

1.Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2020.

Obec v roku 2020 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.

Rozpočet obce bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č.33/2019 dňa 11.12.2019 v príjmovej aj vo výdavkovej časti vo výške 151 946,00 Eur.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.03.2020 uznesením č. 6/2020-rozpočtové opatrenie č.2020/1
- druhá zmena schválená dňa 31.03.2020 starostom obce rozpočtovým opatrením č.2020/2, prostriedky zo ŠR
- tretia zmena schválená dňa 17.06.2020 uznesením č. 13/2020 – rozpočtové opatrenie č. 2020/3
- štvrtá zmena schválená dňa 30.06.2020 starostom obce – rozpočtové opatrenie č. 2020/4
- piata zmena schválená dňa 14.09.2020 uznesením č. 18/2020 - rozpočtové opatrenie č.2020/5
- šiesta zmena schválená dňa 14.09.2020 uznesením č. 21/2020 - rozpočtové opatrenie č.2020/6
- siedma zmena schválená dňa 21.09.2020 starostom obce - rozpočtové opatrenie č.2020/7
- ôsma zmena schválená dňa 15.10.2020 starostom obce rozpočtovým opatrením č.2020/8
- deviata zmena schválená dňa 12.11.2020 uznesením č. 25/2020 - rozpočtové opatrenie č.2020/9
- desiatu zmena schválená dňa 10.12.2020 uznesením č. 28/2020 a 33/2020 rozpočtové opatrenie č.2020/10
- jedenásta zmena schválená dňa 28.12.2020 opatrením starostu - rozpočtovým opatrením č.2020/11

Rozpočet obce k 31.12.2020 v €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	151 946,00	311 232,15
z toho :		
Bežné príjmy	143 946,00	155 031,60
Kapitálové príjmy	0,00	68 200,55
Finančné príjmy	8 000,00	88 000,00
Výdavky celkom	151 946,00	309 425,41
z toho :		
Bežné výdavky	134 263,00	143 295,82
Kapitálové výdavky	9 111,00	92 007,00
Finančné výdavky	8 572,00	74 122,59
Rozpočtové hospodárenie obce	0	1 806,74

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020 v €

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
311 232,15	231 085,71	74,25

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
124 886,00	124 787,15	99,92

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 89 014,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 89 013,43 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 309,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 17 287,17 €, čo je 99,87 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 255,35 €, dane zo stavieb boli v sume 2 979,62 € a dane z bytov v sume 52,20 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených

29,75 € za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2020 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 420,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 420,00 €, čo je 100,00 % plnenie.

d) Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 9 463,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 9 462,56 €, čo je 100,00 % plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8 680,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 8 603,99 €, čo je 99,12 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
27 174,78	27 127,19	99,82

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12 751,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 12 746,33 €, čo je 99,96 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 716,31 € a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a prístrojov v sume 12 030,02 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 14 423,78 € bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 14 380,86 €, čo je 99,70 % plnenie.

Jedná sa o príjmy zo správnych poplatkov, za miestny rozhlas, poplatok za vodu, cintorínsky poplatok, použitie domu smútku, bankové úroky, príjmy z dobropisov a vratiek.

3) Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MV SR	126,06	Evidencia obyvateľov
2.	MV SR	21,20	Register adries
3.	MV SR	36,29	Životné prostredie
4.	MDaV SR	16,50	Transfer na úsek dopravy
5.	MDaV SR	557,68	Spol. stavebný úrad - stav. poriadok
6.	MV SR	593,08	Voľby NR SR
7.	MV SR	364,01	Testovanie COVID-19
8.	ŠU SR	1 256,00	SODB 2021

Granty a transfery boli účelovo viazané. Použité boli v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
68 200,55	68 200,55	100,00

5) Príjmové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
88 000,00	8 000,00	9,09

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Obec Horné Dubové nie je zriaďovateľom organizácie s právnou subjektivitou

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020 v €

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
309 425,41	214 828,37	69,43

1) Bežné výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
143 295,82	129 575,68	90,43

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy (01 1 1)	96 768,73	93 490,37	96,61
Finančná a rozpočtová oblasť (01 1 2)	1 400,00	1 190,95	85,06
Všeobecné verejné služby (Voľby NR SR) (01 6 0)	593,08	593,08	100,00
Transakcie verejného dlhu (01 7 0)	2 438,00	2 104,76	86,33
Civilná ochrana (02 2 0)	570,01	569,88	99,98
Ochrana pred požiarmi (03 2 0)	510,00	441,05	86,48
Cestná doprava (04 5 1)	10,00	0	0
Nakladanie s odpadmi (05 1 0)	9 500,00	8 446,46	88,91
Nakladanie s odpadovými vodami	50	0	0

(05 2 0)			
Rozvoj obcí (06 2 0)	5 665,00	4 050,15	71,49
Zásobovanie vodou (06 3 0)	10 180,00	9 195,02	90,32
Verejné osvetlenie (06 4 0)	2 500,00	1 864,36	74,57
Bývanie a občianska vybavenosť (06 6 0)	201,00	200,47	99,74
Rekreačné a športové služby (08 1 0)	1 200,00	940,59	78,38
Kultúrne služby (08 2 0)	7 520,00	3 596,45	47,83
Vysielacie služby (08 3 0)	160,00	58,80	36,75
Náboženské služby (08 4 0)	2 400,00	1 761,49	73,40
ZŠ – ZRPŠ (09 1 2 1)	200,00	100,00	50,00
Vzdelávanie (09 5 0)	900,00	471,80	52,42
Sociálne zabezpečenie - staroba	30,00	0	0
Soc. zabezpečenie – hmotná núdza (10 7 0)	500,00	500,00	100,00
Spolu	143 295,82	129 575,68	90,43

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 53 557,00 € patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a mzdové prostriedky vyplatené za práce na dohody, za voľby a SODB.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 19 310,16 €, sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd a dohôd pracovníkov za zamestnávateľa a poisťky.

c) Tovary a služby

Skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 48 946,87 €. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 5 656,89 €, čo predstavuje náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom verejnej správy a subjektom mimo verejnej správy.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami. Skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 2 104,76 €.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
92 007,00	11 130,37	12,10

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
74 122,59	74 122,32	100,00

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :
Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou

4. Vyčíslenie výsledku hospodárenia za rok 2020 podľa zákona č.583/2004
Zb.z. §10 ods. 6

Hospodárenie obce	
Bežné príjmy spolu	154 885,16
Bežné výdavky spolu	129 575,68
Bežný rozpočet	25 309,48
Kapitálové príjmy spolu	68 200,55
Kapitálové výdavky spolu	11 130,37
Kapitálový rozpočet	57 070,18
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	82 379,66
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	82 379,66
Príjmové finančné operácie	8 000,00
Výdavkové finančné operácie	74 122,32
Rozdiel finančných operácií	- 66 122,32
PRÍJMY SPOLU	231 085,71
VÝDAVKY SPOLU	214 828,37
Hospodárenie obce	16 257,34
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	16 257,34

Výsledok hospodárenia podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 16 257,34 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Zostatok peňažných prostriedkov na účtoch Obce Horné Dubové k 31.12.2020:

- účet 211 – pokladňa	286,14 €
- účet 221 001 – PRIMA banka-zábezpeka (145)	5 955,08 €
- účet 221 010 –PRIMA banka BÚ	18 924,96 €
- účet 221 020 – PRIMA banka – sociálny fond	413,52 €
- účet 221 030 – PRIMA banka BÚ (rezervný fond)	9 091,60 €
- účet 221 040 – fond prevádzky, údržby a opráv (145)	8 406,38 €

Celkom finančné prostriedky	43 077,70 €
------------------------------------	--------------------

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	346,32
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8 745,28
KZ k 31.12.2020	9 091,60

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	334,33
Prírastky - povinný príděl - 1 %	437,59
Úbytky - príspevok na stravovanie	358,40
KZ k 31.12.2019	413,52

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	9 044,69
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	2 345,40
Úbytky - údržba nájomného domu č. 145	2 983,71
KZ k 31.12.2019	8 406,38

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	712103,68	760047,08
Neobežný majetok spolu	667794,61	709539,17
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	584852,80	626597,36
Dlhodobý finančný majetok	82941,81	82941,81
Obežný majetok spolu	43905,76	50038,62
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	8975,71	6960,94
Finančné účty	34930,05	43077,68
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	403,31	469,29

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	712103,68	760047,08
Vlastné imanie	240413,15	307208,41
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-9,79	-9,79
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	240422,94	307218,20
Záväzky	257503,03	175192,92
z toho :		
Rezervy	1200,00	1300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	8000,00	0
Dlhodobé záväzky	165710,39	157217,85
Krátkodobé záväzky	17042,05	16675,07
Bankové úvery a výpomoci	65550,59	0
Časové rozlíšenie	214187,50	277645,75

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2020	Ročná splátka úrokov za rok 2020	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2020	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba obecnej bytovky	264 489,15	8 571,73	1 637,03	156 804,33	r. 2037

Obec uzatvorila v roku 2007 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2037, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec v roku 2020 poskytla dotácie v súlade so VZN č.3/2014 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov obce Horné Dubové .

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Jednota dôchodcov na Slovensku – Miestna organizácia Horné Dubové – bežné výdavky na činnosť	1 000,00	1 000,00	0
ZŠ Špačince-príspevok na karneval a MDD	100,00	100,00	0
Pomoc rodine v hmotnej núdzi-Uznesenie OZ č. 33/2020	500,00	500,00	0

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

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 štátnym fondom.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Evidencia obyvateľov	126,06	126,06	0
MV SR	Register adries	21,20	21,20	0
MV SR	Spoločný stavebný úrad- životné prostredie – prenesený výkon ŠS	36,29	36,29	0
MDV a RR SR	Spoločný stavebný úrad –CD a MK – prenesený výkon ŠS	16,50	16,50	0
MDV a RR SR	Spoločný stavebný úrad- stavebný poriadok - prenesený výkon ŠS	557,68	557,68	0
MV SR	Voľby – NR SR	593,08	593,08	0
MV SR	Testovanie COVID-19	364,01	364,01	0
ŠU SR	SODB 2021	1 256,00	1 256,00	0

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2020 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.