

Záverečný účet Obce Mierovo

a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

Predkladá : Katarína Janikovicsová
Spracovala: Katarína Janikovicsová

V Mierove dňa 01.06.2020

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.06.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.6.2021

Záverečný účet schválený OZ dňa 23.06.2021, uznesením č. 5/14/2021

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.06.2021
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 29.06.2021

Záverečný 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti
9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný 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 2020 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2019 uznesením č. 7/8/2019.

Schválený rozpočet obce bol v priebehu roka upravený raz, a to rozpočtovým opatrením 1/2020, ktoré schválilo obecné zastupiteľstvo dňa 07.12.2020 uznesením č. 8/12/2020.

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	334 412	362 356
z toho :		
Bežné príjmy	304 412	331 755
Kapitálové príjmy	30 000	30 000
Finančné príjmy	-	601
Príjmy RO s právnou subjektivitou	-	-
Výdavky celkom	334 412	362 356
z toho :		
Bežné výdavky	301 912	324 956
Kapitálové výdavky	32 500	37 400
Finančné výdavky	-	-
Výdavky RO s právnou subjektivitou	-	-
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
362 356,00	339 066,88	93,57

V pôvodnom rozpočte bolo rozpočtované 334 412,00 EUR, upravený rozpočet celkových príjmov 362 356,00 EUR, skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 339 066,88 EUR predstavuje 93,57 % plnenie.

2.1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
331 755,00	329 338,68	99,27

V pôvodnom rozpočte bolo rozpočtované 304 412,00 EUR, upravený rozpočet bežných príjmov 331 755,00 EUR, skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 329 338,68 EUR predstavuje 99,27 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
233 110,00	230 826,87	99,02

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 178 910,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 177 086,67 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,98 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 40 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 41 183,08 EUR, čo je 101,94 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20 450,67 EUR, dane zo stavieb boli v sume 20 732,41 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 41 183,08 EUR.

Daň za psa 580,00 €

Daň za ubytovanie 151,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 11 826,12 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
22 000,00	14 284,24	64,93

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 20 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 12 897,92 EUR, čo je 64,49 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 12 593,05 EUR, príjem z prenajatých budov v sume 304,87 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 1 386,32 EUR, čo je 69,32 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
3 800,00	4 752,51	125,07

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 800,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 752,51 EUR, čo predstavuje 125,07 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
72 845,00	79 475,06	109,10

Z rozpočtovaných grantov a transferov 72 845,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 79 475,06 EUR, čo predstavuje 109,10% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Tuzemské bežné transf. zo ŠR	62 049,52	Na prenesené výk. a úhr.nákl.ŠR
Granty od darcov a sponzorov	10 195,52	Na rozvoj kultúry a životné prostr.
ÚPSVaR	7 230,02	Dotácia na stravu

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

2.2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
30 000	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 30 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Obec nemala v roku 2020 žiadne príjmy z predaja pozemkov a nehmotných aktív.

Granty a transfery

Obec neprijala v roku 2020 žiadne kapitálové transfery.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Granty a transf. zo štátneho rozpočtu	0,00	--

2.3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
601	9 728,20	1618,67

Pôvodný rozpočet 0 EUR bol upravený na 601,00 EUR. Skutočný príjem k 31.12.2020 bol v sume 9 728,20 EUR

-zostatok nevyčerpanej dotácie z roku 2019 na stravovanie v materskej a základnej škole v sume 601,20 €, v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z,

- v roku 2020 bola prijatá návratná finančná 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 v sume 9 127,00EUR, schválená obecným zastupiteľstvom dňa 19. 10. 2020 uznesením č. 8/11/2020.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
362 356,00	279 447,99	77,12

V pôvodnom rozpočte bolo rozpočtované 334 412,00 EUR, upravený rozpočet celkových výdavkov 362 356,00 EUR. Skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 279 447,99 EUR predstavuje 77,12 % čerpanie.

3.1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
324 956,00	274 547,99	84,49

V pôvodnom rozpočte bolo rozpočtované čerpanie 301 912,00 EUR, upravený rozpočet bežných výdavkov 324 956,00 EUR. Skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 274 547,99 EUR predstavuje 84,49 % plnenie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 134 500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume 134 267,66 EUR, čo je 99,82 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 51 975,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 48 893,28 EUR, čo je 94,07 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 134 481,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 87 244,93 EUR, čo je 64,88 % čerpanie. 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 4 142,12 EUR, čo predstavuje 103,55 % čerpanie.

3.2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
37 400,00	4 900,00	13,10

V pôvodnom rozpočte boli rozpočtované kapitálové výdavky 32 500,00 EUR, upravený rozpočet kapitálových výdavkov 37 400,00 EUR. Skutočné výdavky k 31.12.2020 v sume 4 900,00 EUR predstavujú 13,10 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prístavba a modernizácia hasičskej zbrojnice

Pôvodný rozpočet 0 EUR bol upravený na 220,00 EUR, skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 220,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Úprava vonkajšieho priestoru MŠ a ZŠ

Pôvodný rozpočet 0 EUR bol upravený na 4 680,00 EUR., skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 4 680,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3.3. Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
--	--	--

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu	329 338,68
Bežné výdavky spolu	274 547,99
Bežný rozpočet	54 790,69
Kapitálové príjmy spolu	—
Kapitálové výdavky spolu	4 900,00
Kapitálový rozpočet	-4 900,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	49 890,69
Vylúčenie z prebytku	-1 165,08
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	48 725,61
Príjmy z finančných operácií	9 728,20
Výdavky z finančných operácií	—
Rozdiel finančných operácií	9 728,20
PRÍJMY SPOLU	339 066,88
VÝDAVKY SPOLU	279 447,99
Hospodárenie obce	59 618,89
Vylúčenie z prebytku	-1 165,08
Upravené hospodárenie obce	58 453,81

Prebytok rozpočtu v sume 54 790,69 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, **znižený o sumu 4 900,00 EUR**, ktorá bola použitá na krytie schodku kapitálového rozpočtu, **upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov /1 165,08 EUR/ navrhujeme použiť v sume 48 725,61 EUR na tvorbu rezervného fondu.**

Zostatok finančných operácií 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 **9 728,20 EUR** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 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 sa vylučujú**:

- nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné podľa ustanovenia § 140-141 zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 353,66 EUR.

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 799,20 EUR (dotácia na stravu),

- nevyčerpaná dotácia 12,22 EUR (Rákóczi szövetség).

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. o použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

B.Ú. rezervného fondu	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	58 162,14
Prírastky -	--
Úbytky	--
- krytie schodku rozpočtu	--
- ostatné úbytky	--
KZ k 31.12.2020	58 162,14

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	3 681,95
Prírastky - povinný prídel	1 344,26
- ostatné prírastky	78,68
Úbytky - závodné stravovanie	705,75
- regeneráciu PS, dopravu	--
- dopravné	--
- ostatné úbytky	515,96
KZ k 31.12.2020	3 883,18

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

A K T Í V A

Názov	k 31.12.2019 v EUR	k 31.12.2020 v EUR
Majetok spolu	863 767,46	912 523,13
Neobežný majetok spolu	729 007,96	714 127,96
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	522 731,92	507 851,92
Dlhodobý finančný majetok	206 276,04	206 276,04
Obežný majetok spolu	134 759,50	198 376,38
z toho :		
Zásoby	62,56	483,91
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	10 055,31	9 007,25
Finančné účty	124 641,63	188 885,22
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	-	18,79

P A S Í V A

Názov	K 31.12.2019 v EUR	k 31.12.2020 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	863 767,46	912 523,13
Vlastné imanie	577 079,78	616 977,26
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	570 624,91	616 977,26
-----	-----	-----
z toho : výsledok hosp. za účt. obdobie	6 454,87	39 897,48
Záväzky	20 701,67	35 575,88
z toho :		
Rezervy	450,00	900,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	601,20	-
Dlhodobé záväzky	3 681,95	4 469,37
Krátkodobé záväzky	15 968,52	21 079,51
Bankové úvery a výpomoci	-	9 127,00
Časové rozlíšenie	265 986,01	259 969,99

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje úver:

- voči bankám	0,00 EUR
- krátkodobý voči ŠR	9 127,00 EUR

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2020 neposkytla žiadnu záruku.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec má rozpočet bez programovej štruktúry.

Obecné zastupiteľstvo rozhodlo uznesením č.23/7/2014 zo dňa 03.11.2014 o neuplatňovaní programovej štruktúry v rozpočte obce. / § 4 ods.5 zákona 583/2004/

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2020.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 58 453,81 EUR.